

**UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE**

Prov. (FI)

**CONTO DI BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE - Anno 2013**  
**Analitico**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
						Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)
							( L = I - F ) ( L = F - I )	
<b>Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE</b>								
<b>Categoria 1 - IMPOSTE</b>								
Risorsa 0400 - ENTRATE DA IMPOSTA DI SOGGIORNO ART.4 DLGS 23/2011								
1010400 - Capitolo 40/ 0 - IMPOSTA DI SOGGIORNO - Art. 4 D.Lgs 23 / 2011	RS	32.968,80	1	32.492,20	476,60	32.968,80		
	CP	235.000,00		205.910,75	38.749,30	244.660,05	9.660,05	
	T	267.968,80		238.402,95	39.225,90	277.628,85		
Totale Risorsa 0400	RS	32.968,80		32.492,20	476,60	32.968,80		
	CP	235.000,00		205.910,75	38.749,30	244.660,05	9.660,05	
	T	267.968,80		238.402,95	39.225,90	277.628,85		
<u>Totale Categoria 1</u>	RS	32.968,80		32.492,20	476,60	32.968,80		
	CP	235.000,00		205.910,75	38.749,30	244.660,05	9.660,05	
	T	267.968,80		238.402,95	39.225,90	277.628,85		
<b>RIASSUNTO Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE</b>								
<b>Categoria 1 - IMPOSTE</b>								
	RS	32.968,80		32.492,20	476,60	32.968,80		
	CP	235.000,00		205.910,75	38.749,30	244.660,05	9.660,05	
	T	267.968,80		238.402,95	39.225,90	277.628,85		
<b>TOTALE TITOLO I</b>	RS	32.968,80		32.492,20	476,60	32.968,80		
	CP	235.000,00		205.910,75	38.749,30	244.660,05	9.660,05	
	T	267.968,80		238.402,95	39.225,90	277.628,85		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )		
<b>Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE</b>							
<b>Categoria 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO</b>							
Risorsa 2075 - CONTRIBUTI STATALI PER AMMORTAMENTO MUTUI FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI							
2012075 - Capitolo 112/ 0 - CONTRIBUTO STATALE SVILUPPO INVESTIMENTI	RS	541,75	2		541,75	541,75	
	CP	11.793,00		11.793,00		11.793,00	
	T	12.334,75		11.793,00	541,75	12.334,75	
Totale Risorsa 2075	RS	541,75			541,75	541,75	
	CP	11.793,00		11.793,00		11.793,00	
	T	12.334,75		11.793,00	541,75	12.334,75	
Risorsa 2080 - CONTRIBUTO DALLO STATO SU VISITE FISCALI DIPENDENTI ASSENTI PER MALATTIA							
2012080 - Capitolo 110/ 0 - CONTRIBUTO DALLO STATO PER VISITE FISCALI AI DIPENDENTI IN MALATTIA L. 111/2011	RS		3				
	CP	50,00		1.933,00		1.933,00	1.883,00
	T	50,00		1.933,00		1.933,00	
Totale Risorsa 2080	RS						
	CP	50,00		1.933,00		1.933,00	1.883,00
	T	50,00		1.933,00		1.933,00	
<u>Totale Categoria 1</u>	RS	541,75			541,75	541,75	
	CP	11.843,00		13.726,00		13.726,00	1.883,00
	T	12.384,75		13.726,00	541,75	14.267,75	
<b>Categoria 2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE</b>							
Risorsa 1027 - CONTRUBUTI DA REGIONE TOSCANA PER GESTIONI ASSOCIATE							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
2021027 - Capitolo 126/ 0 - CONTRIBUTO R.T. UNIONI DI COMUNI L.R. 68/2011	RS CP T	300.000,00 478.723,00 778.723,00	4	300.000,00 295.919,32 595.919,32	 182.803,68 182.803,68	300.000,00 478.723,00 778.723,00		
Totale Risorsa 1027	RS CP T	300.000,00 478.723,00 778.723,00		300.000,00 295.919,32 595.919,32	 182.803,68 182.803,68	300.000,00 478.723,00 778.723,00		
Risorsa 1030 - TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA PER PROTEZIONE CIVILE								
2021030 - Capitolo 129/ 5 - TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA PER PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	1.515,05 23,99 1.539,04	5	1.515,05 23,99 1.539,04		1.515,05 23,99 1.539,04		
Totale Risorsa 1030	RS CP T	1.515,05 23,99 1.539,04		1.515,05 23,99 1.539,04		1.515,05 23,99 1.539,04		
Risorsa 1035 - TRASFERIMENTO DA REGIONE PER PROCESSO "FORESTA MODELLO"								
2021035 - Capitolo 129/ 6 - TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA PER PROCESSO "FORESTE MODELLO"	RS CP T	10.000,00 20.000,00 30.000,00	6	 10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00 20.000,00	10.000,00 20.000,00 30.000,00		
Totale Risorsa 1035	RS CP T	10.000,00 20.000,00 30.000,00		 10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00 20.000,00	10.000,00 20.000,00 30.000,00		
Risorsa 1054 - CONTRIBUTO DA REGIONE TOSCANA PIA DIRITTO ALLO STUDIO								
2021054 - Capitolo 129/ 3 - CONTRIBUTO DA REGIONE TOSCANA PER P.E.Z. DIRITTO ALLO STUDIO	RS CP T	31.978,32 51.348,87 83.327,19	7	31.978,32  31.978,32	 51.348,87 51.348,87	31.978,32 51.348,87 83.327,19		
Totale Risorsa 1054	RS CP T	31.978,32 51.348,87 83.327,19		31.978,32  31.978,32	 51.348,87 51.348,87	31.978,32 51.348,87 83.327,19		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
T	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )			
Risorsa 1055 - TRASFERIMENTI DA REGIONE PER PROGETTI INTEGRATIVI SCUOLE							
2021055 - Capitolo 129/ 7 - TRESFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI INTEGRATIVI NELLE SCUOLE	RS CP T	5.000,00 5.000,00	8		5.000,00	5.000,00	
Totale Risorsa 1055	RS CP T	5.000,00 5.000,00			5.000,00	5.000,00	
Risorsa 1121 - CONTRIBUTO DA REGIONE TOSCANA PER EDUCAZIONE AMBIENTALE							
2021121 - Capitolo 129/ 4 - CONTRIBUTO DA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE	RS CP T	5.456,46 5.500,00 10.956,46	9	2.200,00	1.300,00 5.500,00 6.800,00	3.500,00 5.500,00 9.000,00	-1.956,46
Totale Risorsa 1121	RS CP T	5.456,46 5.500,00 10.956,46		2.200,00	1.300,00 5.500,00 6.800,00	3.500,00 5.500,00 9.000,00	-1.956,46
Risorsa 1209 - CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCH							
2021209 - Capitolo 129/ 0 - TRASFERIMENTI REGIONE TOSCANA PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCH.	RS CP T	25.000,00 30.000,00 55.000,00	10	25.000,00	30.000,00 30.000,00	25.000,00 30.000,00 55.000,00	
Totale Risorsa 1209	RS CP T	25.000,00 30.000,00 55.000,00		25.000,00	30.000,00 30.000,00	25.000,00 30.000,00 55.000,00	
Risorsa 2100 - CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO							
2022100 - Capitolo 120/ 0 - CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	RS CP T	75.500,00 75.500,00	11	75.500,00		75.500,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
						Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)
Totale Risorsa 2100	RS CP T	75.500,00 75.500,00		75.500,00 75.500,00		75.500,00 75.500,00		
Risorsa 2155 - CONTRIBUTI CORRENTI DELLA REGIONE.								
2022155 - Capitolo 124/ 0 - CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO DELEGHE.	RS CP T	249.186,39 658.818,03 908.004,42	12	249.186,39 658.818,03 908.004,42		249.186,39 658.818,03 908.004,42		
2022155 - Capitolo 129/ 1 - TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA PER PIANI EDUCATIVI DI ZONA	RS CP T	18.308,45 18.308,45	13	18.308,45 18.308,45		18.308,45 18.308,45		
Totale Risorsa 2155	RS CP T	267.494,84 658.818,03 926.312,87		267.494,84 658.818,03 926.312,87		267.494,84 658.818,03 926.312,87		
Risorsa 2168 - CONTRIBUTI EROGATI DA R.T. PER PROGETTI SVILUPPO ECONOMICO								
2022168 - Capitolo 129/ 2 - TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI AMBIENTE	RS CP T		14					
Totale Risorsa 2168	RS CP T							
<u>Totale Categoria 2</u>	RS CP T	716.944,67 1.249.413,89 1.966.358,56		703.688,21 964.761,34 1.668.449,55	11.300,00 284.652,55 295.952,55	714.988,21 1.249.413,89 1.964.402,10	-1.956,46	
<b>Categoria 3 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE</b>								
Risorsa 1013 - PROGETTO ADDESTRAMENTO OPERAI FORESTALI								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
2031013 - Capitolo 139/ 1 - PROGETTO ADDESTRAMENTO OPERAI FORESTALI	RS CP T	25.265,00 72.700,00 97.965,00	15	25.265,00 52.600,00 77.865,00	19.583,00 19.583,00	25.265,00 72.183,00 97.448,00	-517,00	
Totale Risorsa 1013	RS CP T	25.265,00 72.700,00 97.965,00		25.265,00 52.600,00 77.865,00	19.583,00 19.583,00	25.265,00 72.183,00 97.448,00	-517,00	
Risorsa 1156 - TRASFERIMENTO DA REGIONE PER CERTIFICAZIONE FORESTALE								
2031156 - Capitolo 139/ 3 - TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA PER CERTIFICAZIONE FORESTALE	RS CP T	7.300,00 7.300,00	16		5.730,00 5.730,00	5.730,00 5.730,00	-1.570,00	
Totale Risorsa 1156	RS CP T	7.300,00 7.300,00			5.730,00 5.730,00	5.730,00 5.730,00	-1.570,00	
Risorsa 2160 - TRASFERIMENTO R.T. RIPARTIZIONE FONDI RILASCIO TESSERINI RACCOLTA FUNGHI EPIGEI								
2032160 - Capitolo 134/ 0 - TRASFERIMENTO R.T. RIPARTIZIONE FONDI RILASCIO TESSERINI RACCOLTA FUNGHI EPIGEI SPONTANEI L.R.T. 16/1999.	RS CP T		17					
Totale Risorsa 2160	RS CP T							
Risorsa 2166 - CONTRIBUTI REGIONALI L.R.T 39/2000 PER ONERI DI GESTIONE "AZIENDA DI RINCINE".								
2032166 - Capitolo 139/ 0 - CONTRIBUTO DELLA REGIONE TOSCANA L.R.T. 39/2000 PER ONERI DI GESTIONE "AZIENDA RINCINE".	RS CP T	41.400,00 41.400,00	18				-41.400,00	
Totale Risorsa 2166	RS CP T	41.400,00 41.400,00					-41.400,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	( E = D - A ) ( E = A - D )
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )	
Risorsa 2300 - TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA IN MATERIA DI PATRIMONIO FORESTALE							
2032300 - Capitolo 130/ 0 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE TOSCANA IN MATERIA DI P.A.F. L.R.T. 39/2000	RS CP T	4.478,10 387.000,00 391.478,10	19	4.478,10 366.829,72 371.307,82	20.170,28 20.170,28	4.478,10 387.000,00 391.478,10	
Totale Risorsa 2300	RS CP T	4.478,10 387.000,00 391.478,10		4.478,10 366.829,72 371.307,82	20.170,28 20.170,28	4.478,10 387.000,00 391.478,10	
<u>Totale Categoria 3</u>	RS CP T	29.743,10 508.400,00 538.143,10		29.743,10 419.429,72 449.172,82	45.483,28 45.483,28	29.743,10 464.913,00 494.656,10	-43.487,00
<b>Categoria 4 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI</b>							
Risorsa 2165 - CONTRIBUTI DI ORGANISMI COMUNITARI ED INTERNAZIONALI.							
2042165 - Capitolo 140/ 1 - CONTRIBUTI REGOLAMENTO CEE 1698/05 MISURA 226	RS CP T	394.761,79 234.470,53 629.232,32	20	173.388,18 40.693,23 214.081,41	221.373,61 193.777,30 415.150,91	394.761,79 234.470,53 629.232,32	
2042165 - Capitolo 140/ 2 - CONTRIBUTI REGOLAMENTO CEE 1698/05 MISURA 122	RS CP T	20.050,00 20.050,00	21	10.020,00 10.020,00	10.030,00 10.030,00	20.050,00 20.050,00	
2042165 - Capitolo 140/ 3 - CONTRIBUTI REG. CEE 1698/05 MISURA 227	RS CP T	168.620,25 37.664,19 206.284,44	22	53.632,96 3.732,49 57.365,45	114.987,29 33.931,70 148.918,99	168.620,25 37.664,19 206.284,44	
2042165 - Capitolo 140/ 4 - CONTRIBUTO COMUNITARIO PER PROGETTO FORESTE MODELLO	RS CP T	101.500,00 101.500,00	23		101.500,00 101.500,00	101.500,00 101.500,00	
2042165 - Capitolo 140/ 5 - CONTRIBUTO COMUNITARIO DA GAL START PER PROGETTO DEMOSCOPE	RS CP T	122.000,00 122.000,00	24		122.000,00 122.000,00	122.000,00 122.000,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )
2042165 - Capitolo 140/ 6 - CONTRIBUTO COMUNITARIO DA GAL START PER PROGETTO "BABEL"	RS CP T		25				
		70.000,00			70.000,00	70.000,00	
		70.000,00			70.000,00	70.000,00	
2042165 - Capitolo 140/ 7 - CONTRIBUTO COMUNITARIO DA GAL START PER PROGETTO "TOSCAGNA"	RS CP T		26				
		80.000,00					-80.000,00
		80.000,00					-80.000,00
Totale Risorsa 2165	RS CP T	684.932,04 544.134,72 1.229.066,76		237.041,14 44.425,72 281.466,86	447.890,90 419.709,00 867.599,90	684.932,04 464.134,72 1.149.066,76	-80.000,00
<u>Totale Categoria 4</u>	RS CP T	684.932,04 544.134,72 1.229.066,76		237.041,14 44.425,72 281.466,86	447.890,90 419.709,00 867.599,90	684.932,04 464.134,72 1.149.066,76	-80.000,00
<b>Categoria 5 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>							
Risorsa 0315 - TRASFERIMENTI DA CM MUGELLO PER INTERVENTI DI BONIFICA							
2050315 - Capitolo 177/ 0 - TRASFERIMENTI DA C.M. MUGELLO PER INTERVENTI DI BONIFICA	RS CP T	308.869,41 308.869,41	27	100.000,00 100.000,00	208.869,41 208.869,41	308.869,41 308.869,41	
2050315 - Capitolo 177/ 1 - TRASFERIMENTO DA UNIONE COMUNI MUGELLO PER INTERVENTI DI BONIFICA	RS CP T	150.000,00 150.000,00	28		150.000,00 150.000,00	150.000,00 150.000,00	
Totale Risorsa 0315	RS CP T	308.869,41 150.000,00 458.869,41		100.000,00 100.000,00	208.869,41 150.000,00 358.869,41	308.869,41 150.000,00 458.869,41	
Risorsa 1000 - CONTRIBUTI COMUNI PER TURISMO							
2051000 - Capitolo 157/ 0 - QUOTE DA COMUNI PER INIZIATIVE NEL CAMPO DEL TURISMO	RS CP T	15.476,16 24.299,36 39.775,52	29	5.694,58 8.150,00 13.844,58	9.781,58 16.149,36 25.930,94	15.476,16 24.299,36 39.775,52	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
				Riscossioni	Residui da riportare			
				Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	( E = D - A ) ( E = A - D )
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	( L = I - F ) ( L = F - I )
				Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	
Totale Risorsa 1000	RS CP T	15.476,16 24.299,36 39.775,52		5.694,58 8.150,00 13.844,58	9.781,58 16.149,36 25.930,94	15.476,16 24.299,36 39.775,52		
Risorsa 1020 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER GESTIONE ASSOCIATA SUAP								
2051020 - Capitolo 157/ 2 - QUOTA DEI COMUNI PER ATTIVITA' DI GESTIONE ASSOCIATA SUAP	RS CP T	26.682,81  26.682,81	30	12.310,68  12.310,68	14.372,13  14.372,13	26.682,81  26.682,81		
Totale Risorsa 1020	RS CP T	26.682,81  26.682,81		12.310,68  12.310,68	14.372,13  14.372,13	26.682,81  26.682,81		
Risorsa 1021 - CONTRIBUTI E SPONSORIZZAZIONI DI PRIVATI PER INIZIATIVE DELLA C.M.M.F.								
2051021 - Capitolo 161/ 0 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER INIZIATIVE DELLA UNIONE DI COMUNI.	RS CP T	  	31					
Totale Risorsa 1021	RS CP T	  						
Risorsa 1023 - TRASFERIMENTI DA COMUNI FONDO PRODUTTIVITA' UFFICIO ASSOCIATOP SUAP								
2051023 - Capitolo 157/ 3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI FONDO PRODUTTIVITA' UFFICIO ASSOCIATO SUAP	RS CP T	6.296,84 8.080,91 14.377,75	32	2.501,31  2.501,31	3.795,53 8.080,91 11.876,44	6.296,84 8.080,91 14.377,75		
Totale Risorsa 1023	RS CP T	6.296,84 8.080,91 14.377,75		2.501,31  2.501,31	3.795,53 8.080,91 11.876,44	6.296,84 8.080,91 14.377,75		
Risorsa 1026 - CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( E = D - A ) ( E = A - D )	( L = I - F ) ( L = F - I )
2051026 - Capitolo 167/ 0 - CONTRIBUTO DEI COMUNI PER GESTIONE PIA / EDA	RS CP T	919,71 919,71	33	698,31 698,31		698,31 698,31	-221,40
2051026 - Capitolo 168/ 0 - CONTRIBUTO COMUNI RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CINEMA SOTTO LE STELLE	RS CP T	8.267,23 9.573,99 17.841,22	34	7.294,98 3.379,12 10.674,10	981,25 6.194,87 7.176,12	8.276,23 9.573,99 17.850,22	9,00
Totale Risorsa 1026	RS CP T	9.186,94 9.573,99 18.760,93		7.993,29 3.379,12 11.372,41	981,25 6.194,87 7.176,12	8.974,54 9.573,99 18.548,53	-212,40
Risorsa 1067 - CONTRIBUTO COMUNI INIZIATIVA P.I.A.							
2051067 - Capitolo 167/ 1 - CONTRIBUTO COMUNI INIZIATIVA P.E.Z.	RS CP T	57.058,15 25.670,00 82.728,15	35	8.076,28 8.076,28	47.636,14 25.670,00 73.306,14	55.712,42 25.670,00 81.382,42	-1.345,73
Totale Risorsa 1067	RS CP T	57.058,15 25.670,00 82.728,15		8.076,28 8.076,28	47.636,14 25.670,00 73.306,14	55.712,42 25.670,00 81.382,42	-1.345,73
Risorsa 1073 - CONTRIBUTO COMUNI COFINANZIAMENTO PROGETTO S.I.T.							
2051073 - Capitolo 173/ 0 - CONTRIBUTO COMUNI COFINANZIAMENTO PROGETTO S.I.T.	RS CP T	28.325,92 65.087,00 93.412,92	36	10.308,95 35.035,50 45.344,45	18.016,97 30.051,44 48.068,41	28.325,92 65.086,94 93.412,86	-0,06
Totale Risorsa 1073	RS CP T	28.325,92 65.087,00 93.412,92		10.308,95 35.035,50 45.344,45	18.016,97 30.051,44 48.068,41	28.325,92 65.086,94 93.412,86	-0,06
Risorsa 1076 - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER UFFICIO ASSOCIATO I.C.T.							
2051076 - Capitolo 189/ 0 - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER UFFICIO I.C.T.A.	RS CP T	48.360,00 48.360,00	37		48.360,00 48.360,00	48.360,00 48.360,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
2051076 - Capitolo 189/ 1 - TRASFERIMENTI DA COMUNI DI RUFINA,LONDA,SAN GODENZO PER ASSISTENZA HALLEY	RS CP T		38					
		10.000,00 10.000,00			10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00		
Totale Risorsa 1076	RS CP T	58.360,00 58.360,00			58.360,00 58.360,00	58.360,00 58.360,00		
Risorsa 1077 - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE PERSONALE								
2051077 - Capitolo 190/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE PERSONALE	RS CP T		39					
		23.710,00 23.710,00			23.708,45 23.708,45	23.708,45 23.708,45	-1,55	
Totale Risorsa 1077	RS CP T	23.710,00 23.710,00			23.708,45 23.708,45	23.708,45 23.708,45	-1,55	
Risorsa 1078 - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER UFFICIO ASSOCIATO FORMAZIONE DEL PERSONALE								
2051078 - Capitolo 199/ 10 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SERVIZIO ASSOCIATO FORMAZIONE DEL PERSONALE	RS CP T		40					
		12.000,00 12.000,00			12.000,00 12.000,00	12.000,00 12.000,00		
Totale Risorsa 1078	RS CP T	12.000,00 12.000,00			12.000,00 12.000,00	12.000,00 12.000,00		
Risorsa 1080 - CONTRIBUTO COMUNI PER PROTEZIONE CIVILE								
2051080 - Capitolo 165/ 0 - CONTRIBUTO COMUNI PER SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	RS CP T		41	5.779,55				
		19.044,48 24.824,03		8.833,91 14.613,46	10.210,57 10.210,57	19.044,48 24.824,03		
2051080 - Capitolo 199/ 20 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER REPERIBILITA' SERVIZIO ASSOCIATO PROTEZIONE CIVILE	RS CP T		42					
		2.058,85 2.058,85			2.058,85 2.058,85	2.058,85 2.058,85		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
Totale Risorsa 1080	RS CP T	5.779,55 21.103,33 26.882,88		5.779,55 8.833,91 14.613,46		12.269,42 12.269,42	5.779,55 21.103,33 26.882,88	
Risorsa 1085 - PROVENTI DA COMUNI PER SVOLGIMENTO GARE ED UFFICIO .C.U.A.								
2051085 - Capitolo 186/ 0 - PROVENTI DA COMUNI PER SVOLGIMENTO GARE UFFICIO CENTRO UNICO APPALTI	RS CP T	10.000,00 10.000,00	43			10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00	
2051085 - Capitolo 187/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER FUNZIONE ASSOCIATA CENTRO UNICO APPALTI	RS CP T	17.525,00 17.525,00	44			17.522,82 17.522,82	17.522,82 17.522,82	-2,18
Totale Risorsa 1085	RS CP T	27.525,00 27.525,00				27.522,82 27.522,82	27.522,82 27.522,82	-2,18
Risorsa 1090 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER CORPO POLIZIA LOCALE (RUFINA, LONDA, SAN GODENZO)								
2051090 - Capitolo 188/ 0 - TRASFERIMENTO DAI COMUNI PER CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	56.893,00 56.893,00	45			56.892,41 56.892,41	56.892,41 56.892,41	-0,59
Totale Risorsa 1090	RS CP T	56.893,00 56.893,00				56.892,41 56.892,41	56.892,41 56.892,41	-0,59
Risorsa 1095 - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER SPESE DI PERSONALE UFFICI ASSOCIATI								
2051095 - Capitolo 192/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	212.146,38 212.146,38	46			211.897,61 211.897,61	211.897,61 211.897,61	-248,77
2051095 - Capitolo 192/ 5 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SALARIO ACCESSORIO UFFICIO ASSOCIATO CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	5.900,00 5.900,00	47			5.900,00 5.900,00	5.900,00 5.900,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )	
2051095 - Capitolo 193/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE UFFICIO I.C.T.A.	RS CP T		48				
		146.089,28			146.089,28	146.089,28	
		146.089,28			146.089,28	146.089,28	
2051095 - Capitolo 193/ 5 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SALARIO ACCESSORIO UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE ICTA	RS CP T		49				
		3.794,08			3.794,08	3.794,08	
		3.794,08			3.794,08	3.794,08	
2051095 - Capitolo 194/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE PERSONALE	RS CP T		50				
		268.213,85		2.109,63	266.104,22	268.213,85	
		268.213,85		2.109,63	266.104,22	268.213,85	
2051095 - Capitolo 194/ 5 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SALARIO ACCESSORIO UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE DEL PERSONALE	RS CP T		51				
		11.098,92			11.098,92	11.098,92	
		11.098,92			11.098,92	11.098,92	
2051095 - Capitolo 195/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE UFFICIO SUAP	RS CP T		52				
		206.916,47			206.916,47	206.916,47	
		206.916,47			206.916,47	206.916,47	
2051095 - Capitolo 196/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE UFFICIO EDA PEZ	RS CP T		53				
		22.383,15			22.383,09	22.383,09	-0,06
		22.383,15			22.383,09	22.383,09	-0,06
2051095 - Capitolo 197/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE UFFICIO PROTEZIONE CIVILE	RS CP T		54				
		32.432,53			32.432,53	32.432,53	
		32.432,53			32.432,53	32.432,53	
2051095 - Capitolo 197/ 5 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SALARIO ACCESSORIO UFFICIO ASSOCIATO PROTEZIONE CIVILE	RS CP T		55				
		806,53			806,53	806,53	
		806,53			806,53	806,53	
2051095 - Capitolo 198/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE UFFICIO C.U.A.	RS CP T		56				
		90.356,40			90.356,40	90.356,40	
		90.356,40			90.356,40	90.356,40	
2051095 - Capitolo 198/ 5 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SALARIO ACCESSORIO UFFICIO ASSOCIATO CENTRO UNICO APPALTI	RS CP T		57				
		2.679,85			2.679,85	2.679,85	
		2.679,85			2.679,85	2.679,85	
2051095 - Capitolo 199/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PERSONALE SPORTELLLO CATASTALE	RS CP T		58				
		6.438,85			6.438,85	6.438,85	
		6.438,85			6.438,85	6.438,85	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
		( E = D - A ) ( E = A - D )			( L = I - F ) ( L = F - I )			
2051095 - Capitolo 199/ 5 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SALARIO ACCESSORIO UFFICIO ASSOCIATO SPORTELLO CATASTALE	RS CP T		59					
		134,42			134,42	134,42		
		134,42			134,42	134,42		
Totale Risorsa 1095	RS CP T							
		1.009.390,71		2.109,63	1.007.032,25	1.009.141,88	-248,83	
		1.009.390,71		2.109,63	1.007.032,25	1.009.141,88		
Risorsa 1113 - CONTRIBUTO DA PROVINCIA DI FIRENZE PER PROTEZIONE CIVILE								
2051113 - Capitolo 163/ 0 - CONTRIBUTO PROVINCIA DI FIRENZE PROTEZIONE CIVILE	RS CP T		60					
		1.000,00					-1.000,00	
		1.000,00						
Totale Risorsa 1113	RS CP T							
		1.000,00					-1.000,00	
		1.000,00						
Risorsa 1120 - CONTRIBUTI DAI COMUNI PER PROGETTI EDUCAZIONE AMBIENTALE								
2051120 - Capitolo 175/ 1 - CONTRIBUTI DAI COMUNI PER PROGETTI EDUCAZIONE AMBIENTALE	RS CP T		61					
		900,00			900,00	900,00		
		900,00			900,00	900,00		
Totale Risorsa 1120	RS CP T							
		900,00			900,00	900,00		
		900,00			900,00	900,00		
Risorsa 1178 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PROGETTAZIONE UFFICI ASSOCIATI								
2051178 - Capitolo 180/ 0 - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER PROGETTO UFFICI ASSOCIATI	RS CP T		62					
		20.000,00			20.000,00	20.000,00		
		5.000,00			5.000,00	5.000,00		
		25.000,00			25.000,00	25.000,00		
Totale Risorsa 1178	RS CP T							
		20.000,00			20.000,00	20.000,00		
		5.000,00			5.000,00	5.000,00		
		25.000,00			25.000,00	25.000,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	( L = I - F ) ( L = F - I )			
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)				
Risorsa 1350 - CONTRIBUTO DAI COMUNI PER SERVIZIO ANTINCENDIO								
2051350 - Capitolo 151/ 0 - CONTRIBUTO DAI COMUNI PER SERVIZIO ANTINCENDIO	RS	9.975,94	63	1.700,00	8.275,94	9.975,94		
	CP	13.700,00		8.324,06	5.375,94	13.700,00		
	T	23.675,94		10.024,06	13.651,88	23.675,94		
Totale Risorsa 1350	RS	9.975,94		1.700,00	8.275,94	9.975,94		
	CP	13.700,00		8.324,06	5.375,94	13.700,00		
	T	23.675,94		10.024,06	13.651,88	23.675,94		
Risorsa 1674 - RIMBORSO COMUNE DI PONTASSIEVE INCARICO CO.CO.CO. PANICHI C.								
2051674 - Capitolo 167/ 4 - RIMBORSO DA COMUNE DI PONTASSIEVE CO.CO.CO PANICHI	RS	7.061,75	64				-7.061,75	
	CP							
	T	7.061,75						
Totale Risorsa 1674	RS	7.061,75					-7.061,75	
	CP							
	T	7.061,75						
Risorsa 1755 - CONTRIBUTO PROVINCIA DI FIRENZE PER PROGETTI AGENDA 21 LOCALE								
2051755 - Capitolo 175/ 0 - CONTRIBUTI PROVINCIA DI FIRENZE PER PROGETTI EDUCAZIONE AMBIENTALE	RS	33.123,60	65	21.136,00	11.987,60	33.123,60		
	CP							
	T	33.123,60		21.136,00	11.987,60	33.123,60		
Totale Risorsa 1755	RS	33.123,60		21.136,00	11.987,60	33.123,60		
	CP							
	T	33.123,60		21.136,00	11.987,60	33.123,60		
Risorsa 1765 - TRASFERIMENTI CM PRATOMAGNO IN MATERIA DI BONIFICA								
2051765 - Capitolo 176/ 0 - TRASFERIMENTO C.M. PRATOMAGNO PER FUNZIONI IN MATERIA DI BONIFICA	RS	193.100,00	66	191.898,35	1.201,65	193.100,00		
	CP							
	T	193.100,00		191.898,35	1.201,65	193.100,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
Totale Risorsa 1765	RS CP T	193.100,00 193.100,00		191.898,35 191.898,35	1.201,65 1.201,65	193.100,00 193.100,00		
Risorsa 2158 - SOMME EROGATE DAI COMUNI PER CONTRATTO DI SERVIZI DI LINEA COMUNE SPA								
2052158 - Capitolo 158/ 2 - SOMME EROGATE DAI COMUNI PER CONTRATTO DI SERVIZIO LINEA COMUNE	RS CP T	38.582,97 39.973,45 78.556,42	67	38.036,64 5.393,16 43.429,80	 34.580,29 34.580,29	38.036,64 39.973,45 78.010,09	-546,33	
Totale Risorsa 2158	RS CP T	38.582,97 39.973,45 78.556,42		38.036,64 5.393,16 43.429,80	 34.580,29 34.580,29	38.036,64 39.973,45 78.010,09	-546,33	
Risorsa 2180 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER RIMBORSO STRAORDINARIO PROG. FEI								
2052180 - Capitolo 178/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER RIMBORSO STRAORDINARIO PROGETTO FEI	RS CP T	317,00 15,00 332,00	68	317,00 15,00 332,00		317,00 15,00 332,00		
Totale Risorsa 2180	RS CP T	317,00 15,00 332,00		317,00 15,00 332,00		317,00 15,00 332,00		
Risorsa 2301 - COFINANZIAMENTO DEI COMUNI PER FUNZIONI ASSOCIATE								
2052301 - Capitolo 175/ 2 - COFINANZIAMENTO COMUNI PER SERVIZIO DI INFORMAZIONE ISTITUZIONALE	RS CP T	3.178,95 8.817,45 11.996,40	69		3.178,95 8.817,45 11.996,40	3.178,95 8.817,45 11.996,40		
Totale Risorsa 2301	RS CP T	3.178,95 8.817,45 11.996,40			3.178,95 8.817,45 11.996,40	3.178,95 8.817,45 11.996,40		
Risorsa 2600 - PROGETTI FORMATIVI DI PROTEZIOEN CIVILE								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)		
				Competenza (F)	Competenza (G)		Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
				Totale (M)	Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
2052600 - Capitolo 166/ 0 - TRASFERIMENTO DA ENTI PER PROGETTI FORMATIVI DI PROTEZIONE CIVILE	RS CP T		70					
		925,00 925,00		205,56 205,56	719,44 719,44	925,00 925,00		
Totale Risorsa 2600	RS CP T	925,00 925,00		205,56 205,56	719,44 719,44	925,00 925,00		
Risorsa 2675 - QUOTE ASSOCIATIVE DEI COMUNI MEMBRI								
2052675 - Capitolo 150/ 0 - QUOTE ASSOCIATIVE DAI COMUNI MEMBRI	RS CP T		71					
		2.753,14 10.000,00 12.753,14		193,35 4.410,63 4.603,98	2.559,79 5.589,37 8.149,16	2.753,14 10.000,00 12.753,14		
Totale Risorsa 2675	RS CP T	2.753,14 10.000,00 12.753,14		193,35 4.410,63 4.603,98	2.559,79 5.589,37 8.149,16	2.753,14 10.000,00 12.753,14		
Risorsa 2710 - CONTRIBUTI DAI COMUNI PER ATTIVITA' CULTURALI								
2052710 - Capitolo 182/ 0 - PROGETTI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE FORMALE E NON FORMALE- COFINANZIAMENTO DEI COMUNI	RS CP T		72					
		3.799,16 3.799,16		727,76 727,76	3.071,40 3.071,40	3.799,16 3.799,16		
Totale Risorsa 2710	RS CP T	3.799,16 3.799,16		727,76 727,76	3.071,40 3.071,40	3.799,16 3.799,16		
Risorsa 3153 - CONTRIBUTI DAI COMUNI PER VINCOLO IDR.								
2053153 - Capitolo 173/ 1 - CONTRIBUTI DAI COMUNI PER GESTIONE ASS.VINCOLO IDROGEOLOGICO	RS CP T		73					
		4.313,26 9.149,08 13.462,34		601,36 5.399,61 6.000,97	3.711,90 3.749,47 7.461,37	4.313,26 9.149,08 13.462,34		
Totale Risorsa 3153	RS CP T	4.313,26 9.149,08 13.462,34		601,36 5.399,61 6.000,97	3.711,90 3.749,47 7.461,37	4.313,26 9.149,08 13.462,34		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	( E = D - A ) ( E = A - D )
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	( L = I - F )
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)
Risorsa 3158 - TRASFERIMENTI DA PROVINCIA DI FIRENZE								
2053158 - Capitolo 171/ 1 - PROGETTI DI EDUCAZ.AMBIENTALE FORMALE E NON FORMALE-CONTRIBUZIONE DELLA PROV. FIRENZE	RS CP T	221,87  221,87	74				-221,87	
2053158 - Capitolo 184/ 1 - TRASFERIMENTO DA PROVINCIA DI FIRENZE PER CORSI FORMAZIONE EDUCAZIONE AMBIENTALE	RS CP T	6.403,62 6.403,62	75	5.801,72 5.801,72		5.801,72 5.801,72	-601,90	
Totale Risorsa 3158	RS CP T	221,87 6.403,62 6.625,49		5.801,72 5.801,72		5.801,72 5.801,72	-221,87 -601,90	
Risorsa 3159 - TRASFERIMENTO DA PROVINCIA DI FIRENZE PER CONFERENZA SULL'AMBIENTE								
2053159 - Capitolo 184/ 0 - TRASFERIMENTO DA PROVINCIA DI FIRENZE PER ORGANIZZAZIONE CONFERENZA PROVINCIALE SULL'AMBIENTE	RS CP T	1.199,84 1.199,84	76	1.199,84 1.199,84		1.199,84 1.199,84		
Totale Risorsa 3159	RS CP T	1.199,84 1.199,84		1.199,84 1.199,84		1.199,84 1.199,84		
Risorsa 7141 - TRASFERIMENTI PROV. DI FIRENZE PER CORSI EDA SU FSE								
2057141 - Capitolo 142/ 0 - TRASFERIMENTI PROV.FI PER CORSI EDA (FSE) REALIZZATI TRAMITE IL CRED DI PONTASSIEVE	RS CP T		77					
Totale Risorsa 7141	RS CP T							
<u>Totale Categoria 5</u>	RS CP T	775.003,42 1.587.876,74 2.362.880,16		407.275,10 88.257,74 495.532,84	358.340,24 1.497.763,89 1.856.104,13	765.615,34 1.586.021,63 2.351.636,97	-9.388,08 -1.855,11	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)		
				Competenza (F)	Competenza (G)		Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
				Totale (M)	Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	
CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	( L = I - F ) ( L = F - I )			
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)				
<b>RIASSUNTO Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE</b>								
Categoria 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	RS	541,75			541,75	541,75		
	CP	11.843,00		13.726,00		13.726,00	1.883,00	
	T	12.384,75		13.726,00	541,75	14.267,75		
Categoria 2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	RS	716.944,67		703.688,21	11.300,00	714.988,21	-1.956,46	
	CP	1.249.413,89		964.761,34	284.652,55	1.249.413,89		
	T	1.966.358,56		1.668.449,55	295.952,55	1.964.402,10		
Categoria 3 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE	RS	29.743,10		29.743,10		29.743,10		
	CP	508.400,00		419.429,72	45.483,28	464.913,00	-43.487,00	
	T	538.143,10		449.172,82	45.483,28	494.656,10		
Categoria 4 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	RS	684.932,04		237.041,14	447.890,90	684.932,04		
	CP	544.134,72		44.425,72	419.709,00	464.134,72	-80.000,00	
	T	1.229.066,76		281.466,86	867.599,90	1.149.066,76		
Categoria 5 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS	775.003,42		407.275,10	358.340,24	765.615,34	-9.388,08	
	CP	1.587.876,74		88.257,74	1.497.763,89	1.586.021,63	-1.855,11	
	T	2.362.880,16		495.532,84	1.856.104,13	2.351.636,97		
<b>TOTALE TITOLO II</b>	RS	2.207.164,98		1.377.747,55	818.072,89	2.195.820,44	-11.344,54	
	CP	3.901.668,35		1.530.600,52	2.247.608,72	3.778.209,24	-123.459,11	
	T	6.108.833,33		2.908.348,07	3.065.681,61	5.974.029,68		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate		
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	( E = D - A ) ( E = A - D )	
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	( L = I - F ) ( L = F - I )
						Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	
<b>Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>									
<b>Categoria 1 - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI</b>									
Risorsa 1025 - DIRITTI DI SEGRETERIA ROGITO E RIMBORSO STAMPATI									
3011025 - Capitolo 210/ 0 - DIRITTI DI SEGRETERIA ROGITO E RIMBORSO STAMPATI	RS	67,20	78	13,52	53,68	67,20			
	CP	300,00		143,49	50,44	193,93	-106,07		
	T	367,20		157,01	104,12	261,13			
Totale Risorsa 1025									
	RS	67,20		13,52	53,68	67,20			
	CP	300,00		143,49	50,44	193,93	-106,07		
	T	367,20		157,01	104,12	261,13			
Risorsa 1122 - PROVENTI DA VENDITA CALORE IMPIANTI DI TELERISCALDAMENTO									
3011122 - Capitolo 215/ 0 - PROVENTI DA VENDITA CALORE TELERISCALDAMENTO DI VALLOMBROSA	RS	20.000,00	79		20.000,00	20.000,00			
	CP	30.000,00			30.000,00	30.000,00			
	T	50.000,00			50.000,00	50.000,00			
3011122 - Capitolo 216/ 0 - PROVENTI DA VENDITA DI CALORE TELERISCALDAMENTO DI CASTAGNO D'ANDREA	RS	8.000,00	80		8.000,00	8.000,00			
	CP	50.000,00			50.000,00	50.000,00			
	T	58.000,00			58.000,00	58.000,00			
Totale Risorsa 1122									
	RS	28.000,00			28.000,00	28.000,00			
	CP	80.000,00			80.000,00	80.000,00			
	T	108.000,00			108.000,00	108.000,00			
Risorsa 1375 - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI									
3011375 - Capitolo 239/ 0 - PROVENTI DA RIMBORSO STAMPATI CORPO DI POLIZIA LOCALE	RS		81						
	CP	250,00		171,69		171,69	-78,31		
	T	250,00		171,69		171,69			

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
		( E = D - A ) ( E = A - D )			( L = I - F ) ( L = F - I )			
Totale Risorsa 1375	RS CP T							
		250,00		171,69		171,69	-78,31	
		250,00		171,69		171,69		
Risorsa 2065 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA - CORPO POLIZIA LOCALE - ART.142 - STR. COMUNALI								
3012065 - Capitolo 230/ 1 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA ART 142 DA STRADE COMUNALI - TERRITORIO DI RUFINA	RS CP T		82					
		500,00					-500,00	
		500,00						
3012065 - Capitolo 230/ 2 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA ART 142 DA STRADE COMUNALI - TERRITORIO DI LONDA	RS CP T		83					
		500,00					-500,00	
		500,00						
3012065 - Capitolo 230/ 3 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA ART 142 DA STRADE COMUNALI - TERRITORIO DI S.GODENZO	RS CP T		84					
		500,00					-500,00	
		500,00						
Totale Risorsa 2065	RS CP T							
		1.500,00					-1.500,00	
		1.500,00						
Risorsa 2068 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA - CORPO POLIZIA LOCALE - ART.142 STR. NON COMUNALI								
3012068 - Capitolo 234/ 1 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA ART 142 DA STRADE NON COMUNALI - TERRITORIO DI RUFINA	RS CP T		85					
		120.000,00		54.650,46	66.017,00	120.667,46	667,46	
		120.000,00		54.650,46	66.017,00	120.667,46		
3012068 - Capitolo 234/ 2 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA ART 142 DA STRADE NON COMUNALI - TERRITORIO DI LONDA	RS CP T		86					
		14.580,00		467,45	14.806,45	15.273,90	693,90	
		14.580,00		467,45	14.806,45	15.273,90		
3012068 - Capitolo 234/ 3 - SANZIONI CODICE DELLA STRADA ART 142 DA STRADE NON COMUNALI - TERRITORIO DI SAN GODENZO	RS CP T		87					
		30.000,00		1.670,15	45.099,85	46.770,00	16.770,00	
		30.000,00		1.670,15	45.099,85	46.770,00		
Totale Risorsa 2068	RS CP T							
		164.580,00		56.788,06	125.923,30	182.711,36	18.131,36	
		164.580,00		56.788,06	125.923,30	182.711,36		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
				Competenza (F)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
				Totale (M)	Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)
CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	( L = I - F ) ( L = F - I )		
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)			
Risorsa 2070 - PROVENTI DA SANZIONI CODICE DELLA STRADA - CORPO POLIZIA LOCALE -							
3012070 - Capitolo 238/ 1 - SANZIONI VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA ART. 208 - CORPO POLIZIA LOCALE - RUFINA	RS CP T	45.000,00 45.000,00	88	20.946,55 20.946,55	12.495,90 12.495,90	33.442,45 33.442,45	-11.557,55
3012070 - Capitolo 238/ 2 - SANZIONI VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA ART. 208 - CORPO POLIZIA LOCALE - LONDA	RS CP T	5.000,00 5.000,00	89	1.210,55 1.210,55	1.958,85 1.958,85	3.169,40 3.169,40	-1.830,60
3012070 - Capitolo 238/ 3 - SANZIONI VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA ART. 208 - CORPO POLIZIA LOCALE - SAN GODENZO	RS CP T	1.600,00 1.600,00	90	306,60 306,60	1.798,25 1.798,25	2.104,85 2.104,85	504,85
Totale Risorsa 2070	RS CP T	51.600,00 51.600,00		22.463,70 22.463,70	16.253,00 16.253,00	38.716,70 38.716,70	-12.883,30
<u>Totale Categoria 1</u>	RS CP T	28.067,20 298.230,00 326.297,20		13,52 79.566,94 79.580,46	28.053,68 222.226,74 250.280,42	28.067,20 301.793,68 329.860,88	3.563,68
<b>Categoria 2 - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE</b>							
Risorsa 1124 - PROVENTI DIVERSI							
3021124 - Capitolo 255/ 4 - PROVENTI DA INCENTIVI SU IMPIANTI FOTOVOLTAICI	RS CP T	8.000,00 8.000,00	91	2.085,23 2.085,23	2.634,27 2.634,27	4.719,50 4.719,50	-3.280,50
Totale Risorsa 1124	RS CP T	8.000,00 8.000,00		2.085,23 2.085,23	2.634,27 2.634,27	4.719,50 4.719,50	-3.280,50
Risorsa 1125 - FITTI REALI DI FABBRICATI							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )	
3021125 - Capitolo 220/ 0 - FITTI REALI DI FABBRICATI	RS CP T		92				
		21.140,80		21.140,76	0,04	21.140,80	
		21.140,80		21.140,76	0,04	21.140,80	
Totale Risorsa 1125	RS CP T						
		21.140,80		21.140,76	0,04	21.140,80	
		21.140,80		21.140,76	0,04	21.140,80	
Risorsa 1126 - PROVENTI VARI DEI BENI DELL'ENTE.							
3021126 - Capitolo 255/ 2 - PROVENTI DA CONCESSIONI PATRIMONIO DELL'ENTE	RS CP T		93				
		7.056,48		3.028,47	4.028,01	7.056,48	
		5.000,00		3.526,66	103,33	3.629,99	-1.370,01
		12.056,48		6.555,13	4.131,34	10.686,47	
3021126 - Capitolo 255/ 3 - PROVENTI DA CONCESSIONI PATRIMONIO DELL'ENTE - TELERISCALDAMENTO	RS CP T		94				
		31.500,00		20.922,34	10.577,66	31.500,00	
		10.000,00			13.008,47	13.008,47	3.008,47
		41.500,00		20.922,34	23.586,13	44.508,47	
Totale Risorsa 1126	RS CP T						
		38.556,48		23.950,81	14.605,67	38.556,48	
		15.000,00		3.526,66	13.111,80	16.638,46	1.638,46
		53.556,48		27.477,47	27.717,47	55.194,94	
<u>Totale Categoria 2</u>	RS CP T						
		38.556,48		23.950,81	14.605,67	38.556,48	
		44.140,80		26.752,65	15.746,11	42.498,76	-1.642,04
		82.697,28		50.703,46	30.351,78	81.055,24	
<b>Categoria 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI</b>							
Risorsa 1376 - INTERESSI ATTIVI							
3031376 - Capitolo 258/ 0 - INTERESSI ATTIVI	RS CP T		95				
		1.459,14		1.459,14		1.459,14	
		2.500,00		86,24	195,38	281,62	-2.218,38
		3.959,14		1.545,38	195,38	1.740,76	
Totale Risorsa 1376	RS CP T						
		1.459,14		1.459,14		1.459,14	
		2.500,00		86,24	195,38	281,62	-2.218,38
		3.959,14		1.545,38	195,38	1.740,76	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
<u>Totale Categoria 3</u>		RS CP T	1.459,14 2.500,00 3.959,14		1.459,14 86,24 1.545,38	195,38 195,38	1.459,14 281,62 1.740,76	-2.218,38
<b>Categoria 5 - PROVENTI DIVERSI</b>								
Risorsa 1124 - PROVENTI DIVERSI								
3051124 - Capitolo 213/ 0 - RISCOSSIONE PROVENTI SPORTELLO CARTOGRAFICO SIT								
	RS CP T		96		30,00 30,00		30,00 30,00	-20,00
3051124 - Capitolo 214/ 0 - RISCOSSIONE PROVENTI SPORTELLO CATASTALE ASSOCIATO								
	RS CP T	150,00 1.000,00 1.150,00	97	150,00 530,00 680,00		121,00 121,00	150,00 651,00 801,00	-349,00
Totale Risorsa 1124		RS CP T		150,00 1.050,00 1.200,00	150,00 560,00 710,00	121,00 121,00	150,00 681,00 831,00	-369,00
Risorsa 1175 - PROVENTI GESTIONE PATRIMONIO AGRICOLO FORESTALE (RILEVANTE A I FINI I.V.A.)								
3051175 - Capitolo 253/ 0 - PROVENTI GESTIONE PATRIMONIO AGRICOLO FORESTALE								
	RS CP T	46.146,49 100.000,00 146.146,49	98	25.044,92 71.269,36 96.314,28	21.101,57 21.221,19 42.322,76		46.146,49 92.490,55 138.637,04	-7.509,45
3051175 - Capitolo 255/ 1 - PROVENTI DA CONCESSIONI DEL PATRIMONIO REGIONALE(ESENTE IVA)								
	RS CP T	3.747,10 27.000,00 30.747,10	99	3.747,10 21.612,55 25.359,65	2.798,92 2.798,92		3.747,10 24.411,47 28.158,57	-2.588,53
Totale Risorsa 1175		RS CP T		49.893,59 127.000,00 176.893,59	28.792,02 92.881,91 121.673,93	21.101,57 24.020,11 45.121,68	49.893,59 116.902,02 166.795,61	-10.097,98
Risorsa 1180 - PROVENTI DI GESTIONE "AZIENDA RINCINE".								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
3051180 - Capitolo 255/ 0 - PROVENTI DI GESTIONE DELLA UNIONE DI COMUNI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A.).	RS CP T	12.466,65 83.000,00 95.466,65	100	8.250,97 58.208,51 66.459,48	4.215,68 17.640,41 21.856,09	12.466,65 75.848,92 88.315,57	-7.151,08	
Totale Risorsa 1180	RS CP T	12.466,65 83.000,00 95.466,65		8.250,97 58.208,51 66.459,48	4.215,68 17.640,41 21.856,09	12.466,65 75.848,92 88.315,57	-7.151,08	
Risorsa 1375 - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI								
3051375 - Capitolo 217/ 0 - INCASSI VENDITA CARTE ESCURSIONISTICHE	RS CP T	 200,00 200,00	101	 214,00 214,00		214,00 214,00	14,00	
3051375 - Capitolo 250/ 0 - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	RS CP T	5.574,04 1.000,00 6.574,04	102	472,91 194,74 667,65	5.101,13 786,10 5.887,23	5.574,04 980,84 6.554,88	-19,16	
3051375 - Capitolo 252/ 0 - SPONSORIZZAZIONE INIZIATIVE DELL'UNIONE DA PRIVATI	RS CP T	 2.605,00 2.605,00	103	 2.605,00 2.605,00		2.605,00 2.605,00		
3051375 - Capitolo 259/ 1 - RIMBORSO PER DISTACCO SINDACALE DIPENDENTE- DA UNCEM	RS CP T	15.800,00 7.800,00 23.600,00	104		15.800,00 7.500,00 23.300,00	15.800,00 7.500,00 23.300,00	-300,00	
3051375 - Capitolo 259/ 2 - RIMBORSO PER DISTACCO SINDACALE DIPENDENTE - DA C.G.I.L.	RS CP T	 18.000,00 18.000,00	105	 10.000,00 10.000,00	 8.000,00 8.000,00	18.000,00 18.000,00		
3051375 - Capitolo 259/ 3 - RIMBORSO DA INPDAP PER SOCCORSO ALPINO	RS CP T	 1.500,00 1.500,00	106	 1.465,19 1.465,19	 204,62 204,62	1.669,81 1.669,81	169,81	
3051375 - Capitolo 259/ 4 - RIMBORSI DA INAIL INFORTUNI IMPIEGATI	RS CP T	 500,00 500,00	107	 201,27 201,27		201,27 201,27	-298,73	
Totale Risorsa 1375	RS CP T	21.374,04 31.605,00 52.979,04		472,91 14.680,20 15.153,11	20.901,13 16.490,72 37.391,85	21.374,04 31.170,92 52.544,96	-434,08	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
CP					( E = D - A ) ( E = A - D )			
T							( L = I - F ) ( L = F - I )	
Risorsa 2061 - SANZIONI VINCOLO IDROGEOLOGICO								
3052061 - Capitolo 261/ 0 - SANZIONI VINCOLO IDROGEOLOGICO - FORESTALE	RS CP T	1.510,27 9.000,00 10.510,27	108	133,20 7.232,60 7.365,80	1.377,07 1.648,00 3.025,07	1.510,27 8.880,60 10.390,87	-119,40	
Totale Risorsa 2061	RS CP T	1.510,27 9.000,00 10.510,27		133,20 7.232,60 7.365,80	1.377,07 1.648,00 3.025,07	1.510,27 8.880,60 10.390,87	-119,40	
Risorsa 2200 - TRASFERIMENTI R.T.PER SPESE GENERALI E ONERI SU LAVORI								
3052200 - Capitolo 251/ 0 - RECUPERO SPESE GENERALI SU PERIZIE R.T.	RS CP T	8.000,00 8.000,00	109				-8.000,00	
Totale Risorsa 2200	RS CP T	8.000,00 8.000,00					-8.000,00	
Risorsa 2600 - PROGETTI FORMATIVI DI PROTEZIONE CIVILE								
3052600 - Capitolo 268/ 0 - INCASSO DA PRIVATI PER PROGETTI DI FORMAZIONE PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	320,00 320,00	110				-320,00	
Totale Risorsa 2600	RS CP T	320,00 320,00					-320,00	
Risorsa 2611 - SANZIONI DERIVANTI DALLA GESTIONE VINCOLO IDROGEOLOGICO ASSOCIATO IN MATERIA URB								
3052611 - Capitolo 261/ 1 - SANZIONI VINCOLO IDROGEOLOGICO - URBANISTICO	RS CP T	480,00 500,00 980,00	111	480,00 480,00		480,00 480,00	-500,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( E = D - A ) ( E = A - D )		
							( L = I - F ) ( L = F - I )	
Totale Risorsa 2611	RS CP T	480,00 500,00 980,00		480,00 480,00		480,00 480,00	-500,00	
Risorsa 2615 - INCASSO SANZIONI RACCOLTA FUNGHI L.R. 16/1999								
3052615 - Capitolo 263/ 0 - SANZIONI RACCOLTA FUNGHI L.R. 16/1999	RS CP T	800,00 1.000,00 1.800,00	112	800,00 80,00 880,00		400,00 400,00	-520,00	
Totale Risorsa 2615	RS CP T	800,00 1.000,00 1.800,00		800,00 80,00 880,00		400,00 400,00	-520,00	
Risorsa 2620 - DIRITTI ISTRUTTORIA VINCOLO IDROGEOLOGICO								
3052620 - Capitolo 262/ 0 - DIRITTI ISTRUTTORIA PRATICHE VINCOLO IDROGEOLOGICO	RS CP T	4.540,00 16.000,00 20.540,00	113	1.370,00 15.038,00 16.408,00		3.170,00 6.080,00 9.250,00	5.118,00	
Totale Risorsa 2620	RS CP T	4.540,00 16.000,00 20.540,00		1.370,00 15.038,00 16.408,00		3.170,00 6.080,00 9.250,00	5.118,00	
Risorsa 2630 - DIRITTI DI ISTRUTTORIA SUAP ASSOCIATO								
3052630 - Capitolo 265/ 0 - DIRITTI DI ISTRUTTORIA PRATICHE SUAP ASSOCIATO	RS CP T	23.970,00 105.000,00 128.970,00	114	23.970,00 59.754,62 83.724,62		37.590,00 37.590,00	-7.655,38	
Totale Risorsa 2630	RS CP T	23.970,00 105.000,00 128.970,00		23.970,00 59.754,62 83.724,62		37.590,00 37.590,00	-7.655,38	
Risorsa 3440 - TRASFERIMENTO DI FONDI DA ALTRI SOGGETTI								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )
3053440 - Capitolo 264/ 0 - CONTRIBUTO DA ENTI E FONDAZIONI PER PROGETTI AMBIENTE	RS CP T		115				
3053440 - Capitolo 267/ 0 - TRASFERIMENTO DA AGENZIE FORMATIVE PER CORSI E.D.A.	RS CP T	2.000,00 2.000,00	116	1.498,28 1.498,28		1.498,28 1.498,28	-501,72
Totale Risorsa 3440	RS CP T	2.000,00 2.000,00		1.498,28 1.498,28		1.498,28 1.498,28	-501,72
<u>Totale Categoria 5</u>	RS CP T	115.184,55 384.475,00 499.659,55		64.419,10 249.934,12 314.353,22	50.765,45 103.990,24 154.755,69	115.184,55 353.924,36 469.108,91	-30.550,64
<b>RIASSUNTO Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>							
Categoria 1 - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	RS CP T	28.067,20 298.230,00 326.297,20		13,52 79.566,94 79.580,46	28.053,68 222.226,74 250.280,42	28.067,20 301.793,68 329.860,88	3.563,68
Categoria 2 - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	RS CP T	38.556,48 44.140,80 82.697,28		23.950,81 26.752,65 50.703,46	14.605,67 15.746,11 30.351,78	38.556,48 42.498,76 81.055,24	-1.642,04
Categoria 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	RS CP T	1.459,14 2.500,00 3.959,14		1.459,14 86,24 1.545,38	195,38 195,38	1.459,14 281,62 1.740,76	-2.218,38
Categoria 5 - PROVENTI DIVERSI	RS CP T	115.184,55 384.475,00 499.659,55		64.419,10 249.934,12 314.353,22	50.765,45 103.990,24 154.755,69	115.184,55 353.924,36 469.108,91	-30.550,64
<b>TOTALE TITOLO III</b>	RS CP T	183.267,37 729.345,80 912.613,17		89.842,57 356.339,95 446.182,52	93.424,80 342.158,47 435.583,27	183.267,37 698.498,42 881.765,79	-30.847,38

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
				Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )		
<b>Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
<b>Categoria 1 - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>							
Risorsa 3500 - ALIENAZIONE QUOTA PROPRIETA' CENTRO CARNI COMPrensORIALE							
4013500 - Capitolo 300/ 0 - ALIENAZIONE QUOTA DI PROPRIETA' CENTRO CARNI COMPrensORIALE	RS	454.500,00	117		454.500,00	454.500,00	
	CP						
	T	454.500,00			454.500,00	454.500,00	
Totale Risorsa 3500	RS	454.500,00			454.500,00	454.500,00	
	CP						
	T	454.500,00			454.500,00	454.500,00	
Risorsa 3550 - ALIENAZIONE TERRENI IN LOC. CAVALLINO							
4013550 - Capitolo 301/ 0 - ALIENAZIONE TERRENI DI PROPRIETA' DELL'ENTE	RS	8.000,00	118				
	CP	8.000,00					
	T	8.000,00					-8.000,00
Totale Risorsa 3550	RS	8.000,00					
	CP	8.000,00					
	T	8.000,00					-8.000,00
<u>Totale Categoria 1</u>	RS	454.500,00			454.500,00	454.500,00	
	CP	8.000,00					
	T	462.500,00			454.500,00	454.500,00	-8.000,00
<b>Categoria 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE</b>							
Risorsa 1033 - CONTRIBUTI R.T. PER PROGETTI FORESTALI							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
4031033 - Capitolo 356/ 1 - CONTRIBUTO R.T.PROGETTI FORESTALI SISTEMAZIONE P.A.F.R.	RS CP T	55.997,00 55.801,50 111.798,50	119		55.997,00	55.997,00	-55.801,50	
Totale Risorsa 1033	RS CP T	55.997,00 55.801,50 111.798,50			55.997,00	55.997,00	-55.801,50	
Risorsa 2300 - TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA IN MATERIA DI PATRIMONIO FORESTALE								
4032300 - Capitolo 357/ 0 - CONTRIBUTI R.T. PER ACQUISTO MEZZI	RS CP T	31.500,00 31.500,00	120	31.500,00 31.500,00		31.500,00 31.500,00		
Totale Risorsa 2300	RS CP T	31.500,00 31.500,00		31.500,00 31.500,00		31.500,00 31.500,00		
Risorsa 3030 - CONTRIBUTO R.T. ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE GESTIONE PAF								
4033030 - Capitolo 357/ 1 - CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE GESTIONE P.A.F.	RS CP T	60.350,00 60.350,00	121				-60.350,00	
Totale Risorsa 3030	RS CP T	60.350,00 60.350,00					-60.350,00	
Risorsa 3632 - TRASFERIMENTO DA REGIONE PER ESTENSIONE SIT								
4033632 - Capitolo 363/ 2 - TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI ESTENSIONE SIT E PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	153.666,00 153.666,00	122	146.693,39 146.693,39	6.972,61 6.972,61	153.666,00 153.666,00		
Totale Risorsa 3632	RS CP T	153.666,00 153.666,00		146.693,39 146.693,39	6.972,61 6.972,61	153.666,00 153.666,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
CP					( L = I - F ) ( L = F - I )			
T								
Risorsa 3633 - TRASFERIMENTO DA REGIONE PER PROGETTO VOIP								
4033633 - Capitolo 363/ 4 - TRASFERIMENTO DA REGIONE PER PROGETTO VOIP	RS CP T	101.200,21 101.200,21	123		101.200,21 101.200,21	101.200,21 101.200,21		
Totale Risorsa 3633	RS CP T	101.200,21 101.200,21			101.200,21 101.200,21	101.200,21 101.200,21		
Risorsa 3660 - TRASFERIMENTO DA REGIONE PER PROGETTO SpET								
4033660 - Capitolo 363/ 7 - TRASFERIMENTO DA REGIONE PER PROGETTO SpET	RS CP T	6.000,00 6.000,00	124		6.000,00 6.000,00	6.000,00 6.000,00		
Totale Risorsa 3660	RS CP T	6.000,00 6.000,00			6.000,00 6.000,00	6.000,00 6.000,00		
Risorsa 6330 - TRASFERIMENTO RISORSE PROGETTO ITER-NET DA R.T.								
4036330 - Capitolo 382/ 0 - PROGETTO ITER-NET.TRASFERIMENTO FONDI DALLA REGIONE TOSCANA	RS CP T	6.126,00 6.126,00	125		6.126,00 6.126,00	6.126,00 6.126,00		
Totale Risorsa 6330	RS CP T	6.126,00 6.126,00			6.126,00 6.126,00	6.126,00 6.126,00		
Risorsa 6333 - CONTRIBUTO DA REGIONE TOSCANA PER TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA								
4036333 - Capitolo 451/ 0 - CONTRIBUTO DA REGIONE TOSCANA PER IMPIANTO TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS CP T	28.553,27 28.553,27	126		28.553,27 28.553,27	28.553,27 28.553,27		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
Totale Risorsa 6333	RS CP T	28.553,27 28.553,27			28.553,27 28.553,27	28.553,27 28.553,27		
Risorsa 6662 - FONDO PER LO SVILUPPO DELLA MONTAGNA								
4036662 - Capitolo 350/ 0 - FONDO PER LO SVILUPPO DELLA MONTAGNA.	RS CP T	610.810,27 215.000,00 825.810,27	127	270.106,38 270.106,38	340.703,89 180.160,00 520.863,89	610.810,27 180.160,00 790.970,27	-34.840,00	
Totale Risorsa 6662	RS CP T	610.810,27 215.000,00 825.810,27		270.106,38 270.106,38	340.703,89 180.160,00 520.863,89	610.810,27 180.160,00 790.970,27	-34.840,00	
Risorsa 6670 - CONTRIBUTI REGIONALI PROGETTI SPECIALI SISTEMAZIONE PATRIMONIO FORESTALE REGIONA								
4036670 - Capitolo 356/ 0 - CONTRIBUTI REGIONALI PER PROGETTI SPECIALI SU PATRIMONIO IMMOBILIARE REGIONALE	RS CP T	115.443,50 56.105,50 171.549,00	128		115.443,50 115.443,50	115.443,50 115.443,50	-56.105,50	
Totale Risorsa 6670	RS CP T	115.443,50 56.105,50 171.549,00			115.443,50 115.443,50	115.443,50 115.443,50	-56.105,50	
<u>Totale Categoria 3</u>	RS CP T	976.596,04 519.957,21 1.496.553,25		416.799,77 31.500,00 448.299,77	559.796,27 281.360,21 841.156,48	976.596,04 312.860,21 1.289.456,25	-207.097,00	
<b>Categoria 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>								
Risorsa 2223 - SOMME EROGATE DAI COMUNI PER INTERVENTI PUBBLICI SUL TERRITORIO								
4042223 - Capitolo 356/ 3 - TRASFERIMENTO DI CAPITALI DA COMUNI PER INTERVENTI PUBBLICI SUL TERRITORIO	RS CP T	15.000,00 15.000,00	129		15.000,00 15.000,00	15.000,00 15.000,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)		
				Competenza (F)	Competenza (G)		Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
				Totale (M)	Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
Totale Risorsa 2223	RS CP T	15.000,00 15.000,00			15.000,00 15.000,00	15.000,00 15.000,00		
Risorsa 3041 - CONTRIBUTO CIPE PROGETTO CABLAGGIO								
4043041 - Capitolo 362/ 0 - CONTRIBUTO C.I.P.E. PER PROGETTO CABLAGGIO	RS CP T	463.702,30 463.702,30	130		463.702,30 463.702,30	463.702,30 463.702,30		
Totale Risorsa 3041	RS CP T	463.702,30 463.702,30			463.702,30 463.702,30	463.702,30 463.702,30		
Risorsa 3635 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PROGETTO VOIP								
4043635 - Capitolo 363/ 5 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PROGETTO VOIP	RS CP T	74.925,09 74.925,09	131		74.925,09 74.925,09	74.925,09 74.925,09		
Totale Risorsa 3635	RS CP T	74.925,09 74.925,09			74.925,09 74.925,09	74.925,09 74.925,09		
Risorsa 5200 - TRASFERIMENTO UNIONE DI COMUNI MUGELLO PER INTERVENTI STRAORDINARI DI BONIFICA								
4045200 - Capitolo 370/ 0 - TRASFERIMENTO UNIONE DI COMUNI MUGELLO PER INTERVENTI STRAORDINARI DI BONIFICA	RS CP T	121.550,00 121.550,00	132		121.550,00 121.550,00	121.550,00 121.550,00		
Totale Risorsa 5200	RS CP T	121.550,00 121.550,00			121.550,00 121.550,00	121.550,00 121.550,00		
Risorsa 5250 - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER INTERVENTI STRAORDINARI DI BONIFICA								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)		
				Competenza (F)	Competenza (G)		Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
				Totale (M)	Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
4045250 - Capitolo 375/ 0 - TRASFERIMENTO DA COMUNE DI RUFINA PER INTERVENTI STRAORDINARI DI BONIFICA	RS	21.450,00	133		21.450,00	21.450,00		
	CP							
	T	21.450,00			21.450,00	21.450,00		
Totale Risorsa 5250	RS	21.450,00			21.450,00	21.450,00		
	CP							
	T	21.450,00			21.450,00	21.450,00		
Risorsa 6329 - TRASFERIMENTO DA COMUNI PER PROGETTO ITER.NET								
4046329 - Capitolo 363/ 8 - TRASFERIMENTO DAI COMUNI PER PROGETTO ITER.NET	RS	20.000,00	134		20.000,00	20.000,00		
	CP							
	T	20.000,00			20.000,00	20.000,00		
Totale Risorsa 6329	RS	20.000,00			20.000,00	20.000,00		
	CP							
	T	20.000,00			20.000,00	20.000,00		
Risorsa 6340 - FINANZIAMENTO GAL START - PSR - AMPLIAMENTO TELERISCALDAMENTO POMINO								
4046340 - Capitolo 443/ 2 - FINANZIAMENTO GAL START - PSR - AMPLIAMENTO TELERISCALDAMENTO POMINO	RS	63.824,28	135		63.824,28	63.824,28		
	CP	63.824,28			63.824,28	63.824,28		
	T	63.824,28			63.824,28	63.824,28		
Totale Risorsa 6340	RS	63.824,28			63.824,28	63.824,28		
	CP	63.824,28			63.824,28	63.824,28		
	T	63.824,28			63.824,28	63.824,28		
Risorsa 6341 - COFINANZIAMENTO COMUNE RUFINA TELERISCALDAMENTO POMINO								
4046341 - Capitolo 443/ 0 - COMPARTICIPAZIONE FINANZIARIA COMUNE DI RUFINA IMPIANTO TELERISCALDAMENTO DI POMINO	RS	46.727,48	136		46.727,48	46.727,48		
	CP							
	T	46.727,48			46.727,48	46.727,48		
Totale Risorsa 6341	RS	46.727,48			46.727,48	46.727,48		
	CP							
	T	46.727,48			46.727,48	46.727,48		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
						Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)
Risorsa 7340 - SOMME EROGATE DA CM MUGELLO PER MUSEO ARCHEOLOGICO DICOMANO								
4047340 - Capitolo 380/ 0 - SOMME EROGATE DA C.M. MUGELLO PER MUSEO DICOMANO	RS	8.000,00	137	6.627,09	1.372,91	8.000,00		
	CP							
	T	8.000,00		6.627,09	1.372,91	8.000,00		
Totale Risorsa 7340	RS	8.000,00		6.627,09	1.372,91	8.000,00		
	CP							
	T	8.000,00		6.627,09	1.372,91	8.000,00		
Risorsa 7341 - SOMME EROGATE DA COMUNE DI DICOMANO								
4047341 - Capitolo 381/ 0 - SOMME EROGATE DA COMUNE DI DICOMANO PER MUSEO ARCHEOLOGICO	RS	8.185,12	138	8.185,12		8.185,12		
	CP							
	T	8.185,12		8.185,12		8.185,12		
Totale Risorsa 7341	RS	8.185,12		8.185,12		8.185,12		
	CP							
	T	8.185,12		8.185,12		8.185,12		
<u>Totale Categoria 4</u>	RS	704.614,90		14.812,21	689.802,69	704.614,90		
	CP	138.749,37			138.749,37	138.749,37		
	T	843.364,27		14.812,21	828.552,06	843.364,27		
<b>Categoria 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI</b>								
Risorsa 6350 - COMPARTICIPAZIONE FINANZIARIA SOGGETTO PRIVATA REALIZZAZIONE RETE BANDA LARGA								
4056350 - Capitolo 362/ 2 - INTERVENTO PER LA REALIZZAZIONE RETE A BANDA LARGA - COF. R.T.I.	RS	244.965,44	139	48.172,02	196.793,42	244.965,44		
	CP							
	T	244.965,44		48.172,02	196.793,42	244.965,44		
Totale Risorsa 6350	RS	244.965,44		48.172,02	196.793,42	244.965,44		
	CP							
	T	244.965,44		48.172,02	196.793,42	244.965,44		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )	
Risorsa 6351 - TRASFERIMENTI DA UTENTI PER CONTRATTI ALLACCIAMENTO IMPIANTI TELERISCALDAMENTO							
4056351 - Capitolo 443/ 1 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER CONTRATTI ALLACCIAMENTO TELERISCALDAMENTO IMPIANTO DI POMINO	RS CP T	1.219,83 1.219,83	140	1.200,00 1.200,00	19,83 19,83	1.219,83 1.219,83	
4056351 - Capitolo 447/ 1 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER CONTRATTI DI ALLACCIAMENTO IMPIANTO TELERISCALDAMENTO DI CASTAGNO D'ANDREA	RS CP T	1.200,00 2.000,00 3.200,00	141	1.200,00 1.000,00 2.200,00		1.200,00 1.000,00 2.200,00	-1.000,00
4056351 - Capitolo 449/ 1 - TRASFERIMENTI CONTRATTI ALLACCIAMENTO TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS CP T	2.500,00 1.900,00 4.400,00	142	2.500,00 1.900,00 4.400,00		2.500,00 1.900,00 4.400,00	
Totale Risorsa 6351	RS CP T	4.919,83 3.900,00 8.819,83		4.900,00 2.900,00 7.800,00	19,83 19,83	4.919,83 2.900,00 7.819,83	-1.000,00
<u>Totale Categoria 5</u>	RS CP T	249.885,27 3.900,00 253.785,27		53.072,02 2.900,00 55.972,02	196.813,25 196.813,25	249.885,27 2.900,00 252.785,27	-1.000,00
<b>RIASSUNTO Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
Categoria 1 - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	RS CP T	454.500,00 8.000,00 462.500,00			454.500,00	454.500,00	-8.000,00
Categoria 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	RS CP T	976.596,04 519.957,21 1.496.553,25		416.799,77 31.500,00 448.299,77	559.796,27 281.360,21 841.156,48	976.596,04 312.860,21 1.289.456,25	-207.097,00
Categoria 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS CP T	704.614,90 138.749,37 843.364,27		14.812,21 14.812,21	689.802,69 138.749,37 828.552,06	704.614,90 138.749,37 843.364,27	
Categoria 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	RS CP T	249.885,27 3.900,00 253.785,27		53.072,02 2.900,00 55.972,02	196.813,25 196.813,25	249.885,27 2.900,00 252.785,27	-1.000,00

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( E = D - A ) ( E = A - D )	( L = I - F ) ( L = F - I )
<b>TOTALE TITOLO IV</b>	RS CP T	2.385.596,21 670.606,58 3.056.202,79		484.684,00 34.400,00 519.084,00	1.900.912,21 420.109,58 2.321.021,79	2.385.596,21 454.509,58 2.840.105,79	-216.097,00

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( E = D - A ) ( E = A - D ) ( L = I - F ) ( L = F - I )
<b>Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
<b>Categoria 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI</b>							
Risorsa 1128 - MUTUO CASSA DD.PP. LEGGE 144/1989 PER FINANZIAMENTO PIANO DI SVILUPPO 2001/2003							
5031128 - Capitolo 432/ 0 - MUTUO CASSA DD.PP. LEGGE 144/1989 PER FINANZ. PROGETTI PIANO PIANO DI SVILUPPO 2001/2003.	RS	15.086,72	143		15.086,72	15.086,72	
	CP						
	T	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
Totale Risorsa 1128	RS	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
	CP						
	T	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
<u>Totale Categoria 3</u>	RS	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
	CP						
	T	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
<b>RIASSUNTO Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
Categoria 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI							
	RS	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
	CP						
	T	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
<b>TOTALE TITOLO V</b>	RS	15.086,72			15.086,72	15.086,72	
	CP						
	T	15.086,72			15.086,72	15.086,72	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
T	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )			
<b>Titolo VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>							
<b>Capitolo Conto Terzi 01 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE</b>							
6010000 - Capitolo 505/ 0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE DIPENDENTE	RS	0,09					-0,09
	CP	75.000,00		54.955,46		54.955,46	-20.044,54
	T	75.000,09		54.955,46		54.955,46	
6010000 - Capitolo 525/ 0 - RITENUTE AL PERSONALE - OPERAI FORESTALI	RS	4.367,79		4.133,83	233,96	4.367,79	
	CP	73.000,00		51.349,65	4.072,18	55.421,83	-17.578,17
	T	77.367,79		55.483,48	4.306,14	59.789,62	
Totale Capitolo Conto Terzi 01	RS	4.367,88		4.133,83	233,96	4.367,79	-0,09
	CP	148.000,00		106.305,11	4.072,18	110.377,29	-37.622,71
	T	152.367,88		110.438,94	4.306,14	114.745,08	
<b>Capitolo Conto Terzi 02 - RITENUTE ERARIALI</b>							
6020000 - Capitolo 510/ 0 - RITENUTE IRPEF AL PERSONALE DIPENDENTE	RS	687,46		687,46		687,46	
	CP	240.000,00		213.538,70	42,34	213.581,04	-26.418,96
	T	240.687,46		214.226,16	42,34	214.268,50	
6020000 - Capitolo 535/ 0 - RITENUTE I.R.P.E.F. PERSONALE NON DIPENDENTE	RS	30.000,00		13.688,43		13.688,43	-16.311,57
	CP	30.000,00		13.688,43		13.688,43	
	T	30.000,00		13.688,43		13.688,43	
Totale Capitolo Conto Terzi 02	RS	687,46		687,46		687,46	
	CP	270.000,00		227.227,13	42,34	227.269,47	-42.730,53
	T	270.687,46		227.914,59	42,34	227.956,93	
<b>Capitolo Conto Terzi 03 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI</b>							
6030000 - Capitolo 515/ 0 - RITENUTE AL PERSONALE PER QUOTE SINDACALI	RS	238,13		238,13		238,13	
	CP	6.000,00		4.495,40	223,73	4.719,13	-1.280,87

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						( L = I - F ) ( L = F - I )		
	T	6.238,13		4.733,53	223,73	4.957,26		
6030000 - Capitolo 520/ 0 - RITENUTE AL PERSONALE PER CESSIONI STIPENDIO	RS							
	CP	10.000,00		5.845,35		5.845,35	-4.154,65	
	T	10.000,00		5.845,35		5.845,35		
Totale Capitolo Conto Terzi 03	RS	238,13		238,13		238,13		
	CP	16.000,00		10.340,75	223,73	10.564,48	-5.435,52	
	T	16.238,13		10.578,88	223,73	10.802,61		
Capitolo Conto Terzi 04 - DEPOSITI CAUZIONALI								
6040000 - Capitolo 530/ 0 - DEPOSITI CAUZIONALI	RS	10.473,06		3.070,91	7.402,15	10.473,06		
	CP	45.000,00		27.913,41	1.629,74	29.543,15	-15.456,85	
	T	55.473,06		30.984,32	9.031,89	40.016,21		
Totale Capitolo Conto Terzi 04	RS	10.473,06		3.070,91	7.402,15	10.473,06		
	CP	45.000,00		27.913,41	1.629,74	29.543,15	-15.456,85	
	T	55.473,06		30.984,32	9.031,89	40.016,21		
Capitolo Conto Terzi 05 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI								
6050000 - Capitolo 540/ 0 - SOMME VERSATE DA ENTI E PRIVATI DA RIDISTRIBUIRE	RS	47.140,63		4.960,92	37.441,67	42.402,59	-4.738,04	
	CP	140.000,00		83.253,19	3.706,43	86.959,62	-53.040,38	
	T	187.140,63		88.214,11	41.148,10	129.362,21		
6050000 - Capitolo 545/ 0 - DIRITTI SUAP DA RIVERSARE AD ENTI TERZI	RS	1.023,04		1.023,04		1.023,04		
	CP	20.000,00		9.277,60	5.207,64	14.485,24	-5.514,76	
	T	21.023,04		10.300,64	5.207,64	15.508,28		
6050000 - Capitolo 560/ 0 - RITENUTE I.N.P.S PER RAPPORTI COLLABORAZ. COORD. E CONTINUAT	RS	1.000,00						
	CP			96,05		96,05	-903,95	
	T	1.000,00		96,05		96,05		
6050000 - Capitolo 570/ 0 - RIMBORSO SOMME ANTICIPATE PER CONTO TERZI	RS	430,00			430,00	430,00		
	CP	8.000,00					-8.000,00	
	T	8.430,00			430,00	430,00		
Totale Capitolo Conto Terzi 05	RS	48.593,67		5.983,96	37.871,67	43.855,63	-4.738,04	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)	( L = I - F ) ( L = F - I )
	CP T	169.000,00 217.593,67		92.626,84 98.610,80	8.914,07 46.785,74	101.540,91 145.396,54	-67.459,09
Capitolo Conto Terzi 06 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO							
6060000 - Capitolo 550/ 0 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE ECONOMATO	RS CP T	3.500,00 14.000,00 17.500,00		3.500,00 1.627,42 5.127,42	3.500,00 3.500,00	3.500,00 5.127,42 8.627,42	-8.872,58
Totale Capitolo Conto Terzi 06	RS CP T	3.500,00 14.000,00 17.500,00		3.500,00 1.627,42 5.127,42	3.500,00 3.500,00	3.500,00 5.127,42 8.627,42	-8.872,58
Capitolo Conto Terzi 07 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI							
6070000 - Capitolo 580/ 0 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI.	RS CP T	1.000,00 1.000,00					-1.000,00
Totale Capitolo Conto Terzi 07	RS CP T	1.000,00 1.000,00					-1.000,00
<b>TOTALE TITOLO VI</b>	RS CP T	67.860,20 663.000,00 730.860,20		17.614,29 466.040,66 483.654,95	45.507,78 18.382,06 63.889,84	63.122,07 484.422,72 547.544,79	-4.738,13 -178.577,28

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
		Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Acc. al 31/12 (P=D+I)			
<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE</b>							
Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE	RS CP T	32.968,80 235.000,00 267.968,80		32.492,20 205.910,75 238.402,95	476,60 38.749,30 39.225,90	32.968,80 244.660,05 277.628,85	9.660,05
Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	RS CP T	2.207.164,98 3.901.668,35 6.108.833,33		1.377.747,55 1.530.600,52 2.908.348,07	818.072,89 2.247.608,72 3.065.681,61	2.195.820,44 3.778.209,24 5.974.029,68	-11.344,54 -123.459,11
Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS CP T	183.267,37 729.345,80 912.613,17		89.842,57 356.339,95 446.182,52	93.424,80 342.158,47 435.583,27	183.267,37 698.498,42 881.765,79	-30.847,38
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	RS CP T	2.385.596,21 670.606,58 3.056.202,79		484.684,00 34.400,00 519.084,00	1.900.912,21 420.109,58 2.321.021,79	2.385.596,21 454.509,58 2.840.105,79	-216.097,00
Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	RS CP T	15.086,72 15.086,72			15.086,72 15.086,72	15.086,72 15.086,72	
Titolo VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS CP T	67.860,20 663.000,00 730.860,20		17.614,29 466.040,66 483.654,95	45.507,78 18.382,06 63.889,84	63.122,07 484.422,72 547.544,79	-4.738,13 -178.577,28
<b>TOTALE GENERALE</b>	RS CP T	4.891.944,28 6.199.620,73 11.091.565,01		2.002.380,61 2.593.291,88 4.595.672,49	2.873.481,00 3.067.008,13 5.940.489,13	4.875.861,61 5.660.300,01 10.536.161,62	-16.082,67 -539.320,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		383.426,62					
FONDO DI CASSA al 1° Gennaio		1.149.310,91					
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	RS CP T	6.041.255,19 6.583.047,35 12.624.302,54		2.002.380,61 2.593.291,88 4.595.672,49	2.873.481,00 3.067.008,13 5.940.489,13	4.875.861,61 5.660.300,01 10.536.161,62	-16.082,67 -539.320,72

Il Segretario

Dott SIMONE PICCIOLI

Il Rappresentate Legale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

GIUSEPPE BISTONDI



**UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE**

Prov. (FI)

**CONTO DI BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE - Anno 2013**  
**Analitico**



DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)		
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1010103 - Capitolo 25/ 0 - RIMBORSO SPESE E MISSIONI AMMINISTRATORI	RS	3.245,80	5	776,44	476,41	1.252,85	-1.992,95	
	CP	3.500,00		603,48	2.896,52	3.500,00		
	T	6.745,80		1.379,92	3.372,93	4.752,85		
1010103 - Capitolo 30/ 0 - COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI	RS	14.728,13	6	10.369,22		10.369,22	-4.358,91	
	CP	10.400,00			10.400,00	10.400,00		
	T	25.128,13		10.369,22	10.400,00	20.769,22		
1010103 - Capitolo 32/ 0 - COMPENSO AI COMPONENTI DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE	RS	5.478,50	7	5.403,01		5.403,01	-75,49	
	CP	5.500,00			5.480,31	5.480,31		
	T	10.978,50		5.403,01	5.480,31	10.883,32		
Totale Intervento 03	RS	26.164,85		16.690,22	476,41	17.166,63	-8.998,22	
	CP	20.300,00		827,59	19.152,72	19.980,31	-319,69	
	T	46.464,85		17.517,81	19.629,13	37.146,94		
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE								
1010107 - Capitolo 35/ 0 - I.R.A.P. SU INDENNITA' AMMINISTRATORI	RS	434,91	8				-434,91	
	CP							
	T	434,91						
Totale Intervento 07	RS	434,91					-434,91	
	CP							
	T	434,91						
Totale Centro di Costo 1	RS	26.669,31		16.759,77	476,41	17.236,18	-9.433,13	
	CP	20.500,00		864,39	19.152,72	20.017,11	-482,89	
	T	47.169,31		17.624,16	19.629,13	37.253,29		
Totale Servizio 01	RS	26.669,31		16.759,77	476,41	17.236,18	-9.433,13	
	CP	20.500,00		864,39	19.152,72	20.017,11	-482,89	
	T	47.169,31		17.624,16	19.629,13	37.253,29		
<u>Servizio 02 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE</u>								
Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO								
Intervento 01 - PERSONALE								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
1010201 - Capitolo 50/ 4 - INDENNITA' DI RISULTATO RESPONSABILI	RS CP T	5.227,86 5.250,00 10.477,86	9	4.935,97		4.935,97 5.250,00 10.185,97	-291,89
1010201 - Capitolo 93/ 5 - FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO SPORTELLO CATASTALE	RS CP T	100,00 100,00	10		100,00	100,00 100,00	
1010201 - Capitolo 93/ 6 - ONERI PREVIDENZIALI SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO SPORTELLO CATASTALE	RS CP T	25,92 25,92	11		25,92	25,92 25,92	
1010201 - Capitolo 94/ 5 - FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE DEL PERSONALE	RS CP T	9.350,00 9.350,00	12		9.350,00	9.350,00 9.350,00	
1010201 - Capitolo 94/ 6 - ONERI PREVIDENZIALI SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE DEL PERSONALE	RS CP T	2.272,52 2.272,52	13		2.272,52	2.272,52 2.272,52	
Totale Intervento 01	RS CP T	5.227,86 16.998,44 22.226,30		4.935,97		4.935,97 16.998,44 21.934,41	-291,89
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							
1010205 - Capitolo 174/ 0 - RIVERSAMENTO AD AGENZIA DEL TERRITORIO PROVENTI SPORTELLO CATASTALE ASSOCIATO	RS CP T	150,00 1.000,00 1.150,00	14	149,00 530,00 679,00	1,00 121,00 122,00	150,00 651,00 801,00	-349,00
1010205 - Capitolo 175/ 0 - RIMBORSO SPESE AL COMUNE DI PONTASSIEVE PER SEDE UFFICIO ASSOCIATO PERSONALE	RS CP T	5.074,00 5.074,00	15		5.074,00	5.074,00 5.074,00	
1010205 - Capitolo 175/ 1 - RIMBORSO SPESE AL COMUNE DI PONTASSIEVE E PELAGO Q.P. SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE PAGHE	RS CP T	13.346,00 13.346,00	16		13.345,56	13.345,56 13.345,56	-0,44
Totale Intervento 05	RS CP	150,00 19.420,00		149,00 530,00	1,00 18.540,56	150,00 19.070,56	-349,44

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE	T	19.570,00		679,00	18.541,56	19.220,56	
1010207 - Capitolo 89/ 6 - IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE DEL PERSONALE	RS CP T	794,75 794,75	17		794,75 794,75	794,75 794,75	
1010207 - Capitolo 89/ 10 - IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO SPORTELLI CATASTALE	RS CP T	8,50 8,50	18		8,50 8,50	8,50 8,50	
Totale Intervento 07	RS CP T	803,25 803,25			803,25 803,25	803,25 803,25	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	5.377,86 37.221,69 42.599,55		5.084,97 530,00 5.614,97	1,00 36.342,25 36.343,25	5.085,97 36.872,25 41.958,22	-291,89 -349,44
<b>Centro di Costo 2 - SEGRETERIA PERSONALE</b>							
Intervento 01 - PERSONALE							
1010201 - Capitolo 50/ 0 - RETRIBUZIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	RS CP T	191.000,00 191.000,00	19	189.897,62 189.897,62		189.897,62 189.897,62	-1.102,38
1010201 - Capitolo 60/ 0 - CONTRIBUTI PREVEDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	RS CP T	1.359,53 54.500,00 55.859,53	20	1.174,76 52.164,93 53.339,69	115,30 2.335,07 2.450,37	1.290,06 54.500,00 55.790,06	-69,47
1010201 - Capitolo 70/ 0 - INDENNITA'DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE PERSONALE DIPENDENTE	RS CP T	1.290,85 1.490,00 2.780,85	21	307,18 1.246,75 1.553,93		307,18 1.490,00 1.797,18	-983,67
1010201 - Capitolo 75/ 0 - FONDO SVILUPPO RISORSE UMANE E PRODUTTIVITA'	RS CP T	13.812,39 22.167,89 35.980,28	22	13.812,39 5.876,87 19.689,26		13.812,39 21.674,00 35.486,39	-493,89

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1010201 - Capitolo 76/ 0 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU FONDO SVILUPPO RISORSE UMANE.	RS	4.535,13	23	4.047,47		4.047,47	-487,66	
	CP	5.500,00		1.179,93	4.320,07	5.500,00		
	T	10.035,13		5.227,40	4.320,07	9.547,47		
1010201 - Capitolo 77/ 0 - FONDO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	RS	2.588,91	24	182,95		182,95	-2.405,96	
	CP	3.482,00		516,68	2.965,32	3.482,00		
	T	6.070,91		699,63	2.965,32	3.664,95		
1010201 - Capitolo 78/ 0 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU FONDO LAVORO STRAORDINARIO.	RS	687,45	25	43,55		43,55	-643,90	
	CP	1.150,00		125,80	1.024,20	1.150,00		
	T	1.837,45		169,35	1.024,20	1.193,55		
1010201 - Capitolo 85/ 0 - COMPENSO TECNICI INTERNI PER PROGETTAZIONE	RS	3.150,80	26	1.827,54	1.323,26	3.150,80	-1.691,29	
	CP	8.000,00		2.874,75	3.433,96	6.308,71		
	T	11.150,80		4.702,29	4.757,22	9.459,51		
1010201 - Capitolo 85/ 1 - COMPENSI PER INCENTIVI PROGETTAZIONE SU INTERVENTI DI BONIFICA	RS	2.878,62	27	661,99	2.216,63	2.878,62		
	CP	2.515,14			2.515,14	2.515,14		
	T	5.393,76		661,99	4.731,77	5.393,76		
1010201 - Capitolo 90/ 0 - DIRITTI DI SEGRETERIA SPETTANTI AL SEGRETARIO ROGANTE	RS	2.893,16	28				-2.893,16	
	CP							
	T	2.893,16						
1010201 - Capitolo 93/ 0 - RIMBORSO AI COMUNI PER PERSONALE COMANDATO EDA PEZ - SPORTELLI CATASTALE	RS	22.015,54	29	21.993,36		21.993,36	-22,18	
	CP	26.331,38			26.331,38	26.331,38		
	T	48.346,92		21.993,36	26.331,38	48.324,74		
1010201 - Capitolo 94/ 0 - RIMBORSO AI COMUNI PERSONALE COMANDATO UFFICIO ASSOCIATO PERSONALE	RS		30					
	CP	260.892,54			260.892,54	260.892,54		
	T	260.892,54			260.892,54	260.892,54		
Totale Intervento 01	RS	55.212,38		44.051,19	3.655,19	47.706,38	-7.506,00	
	CP	577.028,95		253.883,33	319.858,06	573.741,39	-3.287,56	
	T	632.241,33		297.934,52	323.513,25	621.447,77		
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME								
1010202 - Capitolo 122/ 1 - SPESE PER ACQUISTI SERVIZI ASSOCIATI	RS	27.297,57	31	23,72		23,72	-27.273,85	
	CP	3.000,00		2.373,91	93,12	2.467,03		
	T	30.297,57		2.397,63	93,12	2.490,75		
Totale Intervento 02	RS	27.297,57		23,72		23,72	-27.273,85	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	
	CP	3.000,00		2.373,91	93,12	2.467,03	-532,97	
	T	30.297,57		2.397,63	93,12	2.490,75		
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1010203 - Capitolo 64/ 0 - CONTRIBUTO ANNUALE ARAN	RS		32					
	CP	200,00			200,00	200,00		
	T	200,00			200,00	200,00		
1010203 - Capitolo 86/ 0 - COMPENSO INCARICO FUNZIONI DI SEGRETARIO DELL'UNIONE DI COMUNI	RS	2.290,27	33		2.290,27	2.290,27		
	CP	8.779,38			8.779,38	8.779,38		
	T	11.069,65			11.069,65	11.069,65		
1010203 - Capitolo 87/ 0 - INAIL SU COMPENSO INCARICO FUNZIONI DI SEGRETARIO DELL'UNIONE DI COMUNI	RS	15,05	34		15,05	15,05		
	CP	65,00			57,69	57,69	-7,31	
	T	80,05			72,74	72,74		
1010203 - Capitolo 119/ 4 - GESTIONE ASSOCIATA S.I.T. - PRESTAZIONI DI SERVIZIO	RS		35					
	CP	38.000,00		38.000,00		38.000,00		
	T	38.000,00		38.000,00		38.000,00		
1010203 - Capitolo 120/ 0 - SPESE LEGALI	RS	14.927,60	36	3.241,69	11.596,83	14.838,52	-89,08	
	CP	18.500,00		6.754,93	10.805,16	17.560,09	-939,91	
	T	33.427,60		9.996,62	22.401,99	32.398,61		
1010203 - Capitolo 140/ 0 - SPESE POSTALI	RS	668,75	37	668,75		668,75		
	CP	6.500,00		4.149,45	2.080,86	6.230,31	-269,69	
	T	7.168,75		4.818,20	2.080,86	6.899,06		
1010203 - Capitolo 142/ 0 - SPESE PER ACCERTAMENTI ASL MALATTIE	RS	300,00	38				-300,00	
	CP	1.000,00		345,12	654,88	1.000,00		
	T	1.300,00		345,12	654,88	1.000,00		
1010203 - Capitolo 145/ 0 - SPESE PER LA QUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	RS	1.234,18	39	96,84	1.137,34	1.234,18		
	CP	1.500,00		1.500,00		1.500,00		
	T	2.734,18		1.596,84	1.137,34	2.734,18		
1010203 - Capitolo 145/ 1 - SPESE PER SERVIZIO ASSOCIATO FORMAZIONE DEL PERSONALE	RS		40				-1.932,00	
	CP	15.500,00		3.540,16	10.027,84	13.568,00		
	T	15.500,00		3.540,16	10.027,84	13.568,00		
1010203 - Capitolo 147/ 0 - SPESA PER CORSO AGGIORNAMENTO PATENTE DIPENDENTI - CQC	RS		41					
	CP							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	
1010203 - Capitolo 150/ 0 - SPESE PER SERVIZIO MENSA	RS CP T	5.416,32 3.855,00 9.271,32	42	5.416,32 1.354,08 6.770,40	 2.256,80 2.256,80	5.416,32 3.610,88 9.027,20	  -244,12	
1010203 - Capitolo 156/ 0 - INCARICO PROFESSIONALE PER ATTUAZIONE D.LGS. 626/1994.	RS CP T	1.246,09 3.000,00 4.246,09	43	204,54 431,98 636,52	 2.195,93 2.195,93	204,54 2.627,91 2.832,45	-1.041,55 -372,09	
1010203 - Capitolo 158/ 0 - SPESE CONSULENZE SERVIZIO INFORMAZIONI	RS CP T	13.000,00 13.000,00	44	8.000,00 8.000,00	5.000,00 5.000,00	13.000,00 13.000,00		
1010203 - Capitolo 159/ 2 - SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO GESTIONI ASSOCIATE	RS CP T	72.348,53 53.500,00 125.848,53	45	66.293,32 33.161,93 99.455,25	6.037,28 20.178,23 26.215,51	72.330,60 53.340,16 125.670,76	-17,93 -159,84	
1010203 - Capitolo 160/ 0 - PROGETTO NUOVI UFFICI ASSOCIATI	RS CP T	20.000,00 20.000,00	46		20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00		
Totale Intervento 03	RS CP T	118.446,79 163.399,38 281.846,17		75.921,46 97.237,65 173.159,11	41.076,77 62.236,77 103.313,54	116.998,23 159.474,42 276.472,65	-1.448,56 -3.924,96	
Intervento 05 - TRASFERIMENTI								
1010205 - Capitolo 90/ 1 - DIRITTI DI ROGITO SPETTANTI ALLO STATO	RS CP T	144,39 213,00 357,39	47		144,39 15,70 160,09	144,39 15,70 160,09	  -197,30	
1010205 - Capitolo 164/ 0 - RESTITUZIONE SOMME A UNIONE COMUNI MUGELLO PER CAUSA IOLE IMMOBILIARE	RS CP T	6.623,18 6.623,18	48	6.623,18 6.623,18		6.623,18 6.623,18		
1010205 - Capitolo 165/ 0 - QUOTE ASSOCIATIVE ANCI UNCEM NAZIONALE	RS CP T	5.700,00 5.700,00	49				-5.700,00	
1010205 - Capitolo 170/ 0 - QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	RS CP T	5.600,00 5.600,00	50	3.487,50 3.487,50	1.000,00 1.000,00	4.487,50 4.487,50	-1.112,50	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
1010205 - Capitolo 172/ 0 - TRASFERIMENTO AD ALTRI ENTI PER PERSONALE COMANDATO.	RS CP T	1.068,88 1.068,88	51		1.068,88	1.068,88	
Totale Intervento 05	RS CP T	13.536,45 5.813,00 19.349,45		6.623,18 3.487,50 10.110,68	1.213,27 1.015,70 2.228,97	7.836,45 4.503,20 12.339,65	-5.700,00 -1.309,80
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE							
1010207 - Capitolo 61/ 0 - I.R.A.P.SU RETRIBUZIONI	RS CP T	2.497,18 18.107,00 20.604,18	52	1.752,50 14.724,57 16.477,07		1.752,50 18.107,00 19.859,50	-744,68
1010207 - Capitolo 61/ 3 - IRAP SU RIMBORSO AI COMUNI PER PERSONALE COMANDATO	RS CP T	1.491,75 1.736,57 3.228,32	53	1.465,34	26,41 1.736,57 1.762,98	1.491,75 1.736,57 3.228,32	
1010207 - Capitolo 61/ 4 - IRAP SU DIRITTI DI ROGITO SEGRETARIO ROGANTE	RS CP T	240,00 240,00	54		240,00 240,00	240,00 240,00	
1010207 - Capitolo 88/ 0 - IRAP COMPENSO INCARICO FUNZIONI DI SEGRETARIO DELL'UNIONE DI COMUNI	RS CP T	194,68 780,00 974,68	55		194,68 746,27 940,95	194,68 746,27 940,95	-33,73
1010207 - Capitolo 89/ 0 - IRAP SU RIMBORSO AI COMUNI PERSONALE COMANDATO UFFICIO GESTIONE DEL PERSONALE	RS CP T	19.561,78 19.561,78	56		19.561,78 19.561,78	19.561,78 19.561,78	
Totale Intervento 07	RS CP T	4.423,61 40.185,35 44.608,96		3.217,84 14.724,57 17.942,41	461,09 25.427,05 25.888,14	3.678,93 40.151,62 43.830,55	-744,68 -33,73
<b>Totale Centro di Costo 2</b>	RS CP T	218.916,80 789.426,68 1.008.343,48		129.837,39 371.706,96 501.544,35	46.406,32 408.630,70 455.037,02	176.243,71 780.337,66 956.581,37	-42.673,09 -9.089,02
<u>Totale Servizio 02</u>	RS CP T	224.294,66 826.648,37 1.050.943,03		134.922,36 372.236,96 507.159,32	46.407,32 444.972,95 491.380,27	181.329,68 817.209,91 998.539,59	-42.964,98 -9.438,46
<u>Servizio 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E</u>							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)
						Totale (M)	Totale (N)
<b>CONTROLLO DI GESTIONE</b>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME							
1010302 - Capitolo 119/ 2 - GESTIONE ASSOCIATA SIT- ACQUISTO BENI	RS CP T	2.460,94 2.460,94	57		2.460,94 2.460,94	2.460,94 2.460,94	
Totale Intervento 02	RS CP T	2.460,94 2.460,94			2.460,94 2.460,94	2.460,94 2.460,94	
Intervento 06 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI							
1010306 - Capitolo 176/ 0 - INTERESSI PASSIVI PER MUTUO ACQUISTO SEDE NUOVA DI RUFINA.	RS CP T	3.580,03 3.580,03	58	3.580,03 3.580,03		3.580,03 3.580,03	
1010306 - Capitolo 181/ 0 - INTERESSI PASSIVI PER MUTUI IN AMMORTAMENTO	RS CP T	2.019,63 2.019,63	59	2.019,63 2.019,63		2.019,63 2.019,63	
Totale Intervento 06	RS CP T	5.599,66 5.599,66		5.599,66 5.599,66		5.599,66 5.599,66	
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE							
1010307 - Capitolo 190/ 1 - IMPOSTE E TASSE DIVERSE	RS CP T	4.125,33 4.125,33	60	3.654,87 3.654,87	141,81 141,81	3.796,68 3.796,68	-328,65
1010307 - Capitolo 190/ 2 - TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI (TARES)	RS CP	7.286,00	61	7.278,00		7.278,00	-8,00

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)		
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
	T	7.286,00		7.278,00		7.278,00		
<b>Totale Intervento 07</b>	RS CP T	11.411,33 11.411,33		10.932,87 10.932,87	141,81 141,81	11.074,68 11.074,68	-336,65	
Intervento 10 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI								
1010310 - Capitolo 195/ 0 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	RS CP T	4.094,82 4.094,82	62				-4.094,82	
<b>Totale Intervento 10</b>	RS CP T	4.094,82 4.094,82					-4.094,82	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	2.460,94 21.105,81 23.566,75		16.532,53 16.532,53	2.460,94 141,81 2.602,75	2.460,94 16.674,34 19.135,28	-4.431,47	
<b>Centro di Costo 2 - SEGRETERIA PERSONALE</b>								
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1010303 - Capitolo 159/ 0 - SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER GESTIONI ASSOCIATE	RS CP T	5.638,83 5.638,83	63	5.638,83 5.638,83		5.638,83 5.638,83		
<b>Totale Intervento 03</b>	RS CP T	5.638,83 5.638,83		5.638,83 5.638,83		5.638,83 5.638,83		
<b>Totale Centro di Costo 2</b>	RS CP T	5.638,83 5.638,83		5.638,83 5.638,83		5.638,83 5.638,83		
<b>Centro di Costo 3 - SERVIZIO FINANZIARIO</b>								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
T	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)					
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME								
1010302 - Capitolo 95/ 0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI, RIVISTE TECNICHE E AMMINISTRATIVE.	RS	300,50	64	150,30		150,30	-150,20	
	CP	2.000,00		1.470,98	152,60	1.623,58	-376,42	
	T	2.300,50		1.621,28	152,60	1.773,88		
1010302 - Capitolo 100/ 0 - SPESE PER ACQUISTI GESTIONE AUTOMEZZI SERVIZI GENERALI	RS		65					
	CP	369,78		103,45	256,55	360,00	-9,78	
	T	369,78		103,45	256,55	360,00		
1010302 - Capitolo 105/ 0 - ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA	RS	931,87	66	931,30	0,20	931,50	-0,37	
	CP	4.600,00		3.046,19	971,45	4.017,64	-582,36	
	T	5.531,87		3.977,49	971,65	4.949,14		
1010302 - Capitolo 114/ 0 - ACQUISTI PER GESTIONE SISTEMA INFORMATICO	RS	1.338,76	67	701,98	0,48	702,46	-636,30	
	CP	3.400,00		1.861,05	637,45	2.498,50	-901,50	
	T	4.738,76		2.563,03	637,93	3.200,96		
Totale Intervento 02								
	RS	2.571,13		1.783,58	0,68	1.784,26	-786,87	
	CP	10.369,78		6.481,67	2.018,05	8.499,72	-1.870,06	
	T	12.940,91		8.265,25	2.018,73	10.283,98		
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1010303 - Capitolo 66/ 0 - ONERI PER LE ASSICURAZIONI.	RS	1.489,00	68	1.489,00		1.489,00		
	CP	7.500,00		6.834,02	665,98	7.500,00		
	T	8.989,00		8.323,02	665,98	8.989,00		
1010303 - Capitolo 96/ 0 - GESTIONE BANCHE DATI SU SISTEMI INFORMATICI	RS	485,00	69	484,00	1,00	485,00		
	CP	2.500,00		1.399,07	549,36	1.948,43	-551,57	
	T	2.985,00		1.883,07	550,36	2.433,43		
1010303 - Capitolo 100/ 1 - SPESE PER GESTIONE AUTOMEZZI SERVIZI GENERALI	RS		70					
	CP	450,00		320,25		320,25	-129,75	
	T	450,00		320,25		320,25		
1010303 - Capitolo 100/ 3 - SPESE PER GESTIONE SERVIZIO TESORERIA	RS		71					
	CP	2.000,00		1.321,89	606,04	1.927,93	-72,07	
	T	2.000,00		1.321,89	606,04	1.927,93		
1010303 - Capitolo 115/ 0 - PRESTAZIONI PER GESTIONE SISTEMA INFORMATICO	RS	17.180,63	72	14.739,49	2.441,14	17.180,63		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)	
					Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)			
	CP	14.044,17		10.001,97	3.960,18	13.962,15	-82,02		
	T	31.224,80		24.741,46	6.401,32	31.142,78			
1010303 - Capitolo 115/ 1 - SPESE PER SERVIZIO CONNETTIVITA'	RS	7.552,80	73	3.031,05	4.521,75	7.552,80			
	CP	7.694,00		5.617,39	76,61	5.694,00	-2.000,00		
	T	15.246,80		8.648,44	4.598,36	13.246,80			
1010303 - Capitolo 116/ 0 - SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI.	RS	2.006,60	74	1.953,68	52,92	2.006,60			
	CP	12.300,00		10.190,61	2.109,39	12.300,00			
	T	14.306,60		12.144,29	2.162,31	14.306,60			
1010303 - Capitolo 117/ 0 - SPESE DI MANUTENZIONE LOCALI SEDE.	RS	2.557,75	75	1.384,86	244,94	1.629,80	-927,95		
	CP	5.000,00		3.158,43	728,22	3.886,65	-1.113,35		
	T	7.557,75		4.543,29	973,16	5.516,45			
1010303 - Capitolo 135/ 1 - UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA	RS	4.184,78	76	3.785,85	398,93	4.184,78			
	CP	25.000,00		21.442,49	3.557,51	25.000,00			
	T	29.184,78		25.228,34	3.956,44	29.184,78			
1010303 - Capitolo 135/ 2 - UTENZE E CANONI PER ACQUA POTABILE	RS	549,14	77	69,30	479,84	549,14			
	CP	1.000,00		399,67	600,33	1.000,00			
	T	1.549,14		468,97	1.080,17	1.549,14			
1010303 - Capitolo 135/ 3 - UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO	RS	1.885,74	78	1.442,00	39,26	1.481,26	-404,48		
	CP	6.300,00		3.689,72	1.110,28	4.800,00	-1.500,00		
	T	8.185,74		5.131,72	1.149,54	6.281,26			
1010303 - Capitolo 135/ 4 - UTENZE E CANONI PER TELEFONIA E RETI DI TRASMISSIONE	RS	814,10	79	814,10		814,10			
	CP	5.225,00		3.596,61	1.628,39	5.225,00			
	T	6.039,10		4.410,71	1.628,39	6.039,10			
1010303 - Capitolo 135/ 5 - SPESE PER PAGAMENTO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE	RS	2.500,00	80	2.500,00		2.500,00			
	CP								
	T	2.500,00		2.500,00		2.500,00			
1010303 - Capitolo 159/ 3 - CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO "LINEA COMUNE SPA"	RS	10.596,48	81	10.596,48		10.596,48			
	CP	44.068,45		32.980,09	10.993,36	43.973,45	-95,00		
	T	54.664,93		43.576,57	10.993,36	54.569,93			
Totale Intervento 03	RS	51.802,02		42.289,81	8.179,78	50.469,59	-1.332,43		
	CP	133.081,62		100.952,21	26.585,65	127.537,86	-5.543,76		
	T	184.883,64		143.242,02	34.765,43	178.007,45			
Intervento 04 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI									

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
1010304 - Capitolo 111/ 0 - SPESE PER FITTO LOCALI CESI	RS CP T	236,70 2.000,00 2.236,70	82	236,70 1.900,00 2.136,70		236,70 1.900,00 2.136,70	-100,00
Totale Intervento 04	RS CP T	236,70 2.000,00 2.236,70		236,70 1.900,00 2.136,70		236,70 1.900,00 2.136,70	-100,00
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE							
1010307 - Capitolo 100/ 2 - SPESE PER TASSE AUTOMEZZI SERVIZI GENERALI	RS CP T	300,00 300,00	83	296,42 296,42		296,42 296,42	-3,58
Totale Intervento 07	RS CP T	300,00 300,00		296,42 296,42		296,42 296,42	-3,58
<b>Totale Centro di Costo 3</b>	RS CP T	54.609,85 145.751,40 200.361,25		44.310,09 109.630,30 153.940,39	8.180,46 28.603,70 36.784,16	52.490,55 138.234,00 190.724,55	-2.119,30 -7.517,40
<u>Totale Servizio 03</u>	RS CP T	62.709,62 166.857,21 229.566,83		49.948,92 126.162,83 176.111,75	10.641,40 28.745,51 39.386,91	60.590,32 154.908,34 215.498,66	-2.119,30 -11.948,87
<u>Servizio 08 - ALTRI SERVIZI GENERALI</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 01 - PERSONALE							
1010801 - Capitolo 110/ 5 - FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO CENTRO UNICO APPALTI	RS CP T	2.300,00 2.300,00	84		2.300,00 2.300,00	2.300,00 2.300,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1010801 - Capitolo 110/ 6 - ONERI PREVIDENZIALI SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO CENTRO UNICO APPALTI	RS CP T	 567,20 567,20	85		 567,20 567,20	 567,20 567,20		
1010801 - Capitolo 112/ 15 - FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO GESTIONE ICT	RS CP T	 3.100,00 3.100,00	86		 3.100,00 3.100,00	 3.100,00 3.100,00		
1010801 - Capitolo 112/ 16 - ONERI PREVIDENZIALI SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO ICT	RS CP T	 753,46 753,46	87		 753,46 753,46	 753,46 753,46		
Totale Intervento 01	RS CP T	 6.720,66 6.720,66			 6.720,66 6.720,66	 6.720,66 6.720,66		
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE								
1010807 - Capitolo 89/ 8 - IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO CENTRO UNICO APPALTI	RS CP T	 195,50 195,50	88		 195,50 195,50	 195,50 195,50		
1010807 - Capitolo 89/ 9 - IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO ICT	RS CP T	 263,50 263,50	89		 263,50 263,50	 263,50 263,50		
Totale Intervento 07	RS CP T	 459,00 459,00			 459,00 459,00	 459,00 459,00		
Intervento 11 - FONDO DI RISERVA								
1010811 - Capitolo 200/ 0 - FONDO DI RISERVA	RS CP T	 14.800,00 14.800,00	90				-14.800,00	
Totale Intervento 11	RS CP T	 14.800,00 14.800,00					-14.800,00	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
	CP T	21.979,66 21.979,66			7.179,66 7.179,66	7.179,66 7.179,66	-14.800,00
<b>Centro di Costo 4 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE</b>							
Intervento 01 - PERSONALE							
1010801 - Capitolo 110/ 10 - RIMBORSO AI COMUNI PERSONALE COMANDATO UFFICIO I.C.T.A.	RS CP T	134.240,93 134.240,93	91		134.240,93 134.240,93	134.240,93 134.240,93	
1010801 - Capitolo 112/ 0 - RIMBORSO AI COMUNI PER PERSONALE UFFICIO C.U.A.	RS CP T	98.690,73 98.690,73	92		98.690,73 98.690,73	98.690,73 98.690,73	
Totale Intervento 01	RS CP T	232.931,66 232.931,66			232.931,66 232.931,66	232.931,66 232.931,66	
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME							
1010802 - Capitolo 110/ 0 - SPESE GENERALI PER ACQUISTI DIVERSI	RS CP T	846,00 2.500,00 3.346,00	93	173,41 538,85 712,26	672,59 117,12 789,71	846,00 655,97 1.501,97	-1.844,03
1010802 - Capitolo 112/ 6 - ACQUISTO MATERIALI DI CANCELLERIA E STAMPATI PER UFFICIO C.U.A.	RS CP T	500,00 500,00	94				-500,00
Totale Intervento 02	RS CP T	846,00 3.000,00 3.846,00		173,41 538,85 712,26	672,59 117,12 789,71	846,00 655,97 1.501,97	-2.344,03
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI							
1010803 - Capitolo 110/ 1 - SPESE GENERALI DIVERSE	RS CP	2.849,68 6.660,71	95	1.617,62 2.876,37	1.112,06 3.745,85	2.729,68 6.622,22	-120,00 -38,49

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	
1010803 - Capitolo 110/ 30 - PRESTAZIONI DI SERVIZIO UFFICIO ASSOCIATO I.C.T.A.	T	9.510,39	96	4.493,99	4.857,91	9.351,90		
	RS							
	CP	69.000,00		13.078,40	55.921,60	69.000,00		
	T	69.000,00		13.078,40	55.921,60	69.000,00		
Totale Intervento 03	RS	2.849,68		1.617,62	1.112,06	2.729,68	-120,00	
	CP	75.660,71		15.954,77	59.667,45	75.622,22	-38,49	
	T	78.510,39		17.572,39	60.779,51	78.351,90		
Intervento 05 - TRASFERIMENTI								
1010805 - Capitolo 112/ 30 - RIMBORSO SPESE DI FUNZIONAMENTO AL COMUNE DI RIGNANO S.ARNO PER UFFICIO C.U.A.	RS		97					
	CP	3.510,00			3.503,80	3.503,80	-6,20	
	T	3.510,00			3.503,80	3.503,80		
1010805 - Capitolo 112/ 40 - RIMBORSO SPESE AL COMUNE DI RIGNANO S.ARNO PER SEDE UFFICIO ASSOCIATO C.U.A.	RS		98					
	CP	11.800,00			11.798,16	11.798,16	-1,84	
	T	11.800,00			11.798,16	11.798,16		
Totale Intervento 05	RS							
	CP	15.310,00			15.301,96	15.301,96	-8,04	
	T	15.310,00			15.301,96	15.301,96		
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE								
1010807 - Capitolo 89/ 1 - IRAP SU RIMBORSO AI COMUNI PERSONALE UFFICIO ASSOCIATO I.C.T.A.	RS		99					
	CP	10.231,06			10.231,06	10.231,06		
	T	10.231,06			10.231,06	10.231,06		
1010807 - Capitolo 89/ 2 - IRAP SU RIMBORSO AI COMUNI PERSONALE UFFICIO C.U.A.	RS		100					
	CP	6.695,50			6.695,50	6.695,50		
	T	6.695,50			6.695,50	6.695,50		
Totale Intervento 07	RS							
	CP	16.926,56			16.926,56	16.926,56		
	T	16.926,56			16.926,56	16.926,56		
<b>Totale Centro di Costo 4</b>	RS	3.695,68		1.791,03	1.784,65	3.575,68	-120,00	
	CP	343.828,93		16.493,62	324.944,75	341.438,37	-2.390,56	
	T	347.524,61		18.284,65	326.729,40	345.014,05		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)	
					Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)			
<u>Totale Servizio 08</u>	RS CP T	3.695,68 365.808,59 369.504,27		1.791,03 16.493,62 18.284,65	1.784,65 332.124,41 333.909,06	3.575,68 348.618,03 352.193,71	-120,00 -17.190,56		
<u>Totale Funzione 01</u>	RS CP T	317.369,27 1.379.814,17 1.697.183,44		203.422,08 515.757,80 719.179,88	59.309,78 824.995,59 884.305,37	262.731,86 1.340.753,39 1.603.485,25	-54.637,41 -39.060,78		
<b><u>Funzione 03 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE</u></b>									
<u>Servizio 01 - POLIZIA MUNICIPALE</u>									
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>									
Intervento 01 - PERSONALE									
1030101 - Capitolo 196/ 0 - RIMBORSO AI COMUNI PER PERSONALE UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE ASSOCIATO	RS CP T	235.392,23 235.392,23	101		235.392,23 235.392,23	235.392,23 235.392,23			
1030101 - Capitolo 196/ 5 - FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	4.400,00 4.400,00	102		4.400,00 4.400,00	4.400,00 4.400,00			
1030101 - Capitolo 196/ 6 - ONERI PREVIDENZIALI SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	1.126,00 1.126,00	103		1.126,00 1.126,00	1.126,00 1.126,00			
<u>Totale Intervento 01</u>	RS CP T	240.918,23 240.918,23			240.918,23 240.918,23	240.918,23 240.918,23			
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME									
1030102 - Capitolo 197/ 1 - ACQUISTO MATERIALI DI CANCELLERIA E STAMPATI CORPO	RS		104						

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)		
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
POLIZIA LOCALE	CP T	500,00 500,00		157,99 157,99	313,25 313,25	471,24 471,24	-28,76	
1030102 - Capitolo 197/ 2 - ACQUISTO VESTIARIO CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	4.200,00 4.200,00	105	80,00 80,00	3.228,42 3.228,42	3.308,42 3.308,42	-891,58	
1030102 - Capitolo 197/ 3 - ACQUISTO CARBURANTI PER MEZZI CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	3.700,00 3.700,00	106	1.910,61 1.910,61	1.289,39 1.289,39	3.200,00 3.200,00	-500,00	
1030102 - Capitolo 197/ 4 - ACQUISTO MATERIALI PER MANUTENZIONE APPARECCHIATURE E STRUMENTI CORPO POLIZIA LOCAL	RS CP T	2.500,00 2.500,00	107	888,92 888,92		888,92 888,92	-1.611,08	
Totale Intervento 02	RS CP T	10.900,00 10.900,00		3.037,52 3.037,52	4.831,06 4.831,06	7.868,58 7.868,58	-3.031,42	
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1030103 - Capitolo 198/ 1 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MEZZI CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	2.000,00 2.000,00	108	896,57 896,57	1,00 1,00	897,57 897,57	-1.102,43	
1030103 - Capitolo 198/ 2 - SPESE PER ASSICURAZIONE MEZZI CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	1.000,00 1.000,00	109				-1.000,00	
1030103 - Capitolo 198/ 3 - SPESE PER REVISIONE MEZZI CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T		110					
1030103 - Capitolo 198/ 4 - SPESE PER SERVIZI INERENTI APPLICAZIONI SANZIONI CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	8.800,00 8.800,00	111	4.875,28 4.875,28	3.424,72 3.424,72	8.300,00 8.300,00	-500,00	
1030103 - Capitolo 198/ 5 - MANUTENZIONE APPARECCHIATURE E STRUMENTI CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	2.500,00 2.500,00	112	1.258,40 1.258,40		1.258,40 1.258,40	-1.241,60	
1030103 - Capitolo 198/ 6 - RILASCIO PATENTE DI SERVIZIO CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP		113					

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
1030103 - Capitolo 198/ 8 - ASSISTENZE SOFTWARE CORPO POLIZIA LOCALE	T		114				
	RS						
	CP	200,00					-200,00
	T	200,00					
1030103 - Capitolo 198/ 9 - ASSISTENZA INFORMATICA HARDWARE CORPO POLIZIA LOCALE	T		115				
	RS						
	CP	1.000,00					-1.000,00
	T	1.000,00					
1030103 - Capitolo 198/ 10 - SPESE LEGALI CORPO POLIZIA LOCALE	T		116				
	RS						
	CP	2.000,00					-2.000,00
	T	2.000,00					
1030103 - Capitolo 198/ 11 - CANONI CENTRO RADIO CORPO POLIZIA LOCALE	T		117				
	RS						
	CP	1.000,00					-1.000,00
	T	1.000,00					
1030103 - Capitolo 198/ 12 - SPESE PER UTENZE TELEFONICHE E TRASMISSIONE DATI CORPO POLIZIA LOCALE	T		118				
	RS						
	CP	2.400,00		768,32		768,32	-1.631,68
	T	2.400,00		768,32		768,32	
Totale Intervento 03	T						
	RS						
	CP	20.900,00		7.798,57	3.425,72	11.224,29	-9.675,71
	T	20.900,00		7.798,57	3.425,72	11.224,29	
Intervento 04 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI							
1030104 - Capitolo 198/ 50 - CANONE DI LOCAZIONE PER STAZIONE RIPETITRICE "PONTE RADIO"	T		119				
	RS						
	CP	1.800,00			1.800,00	1.800,00	
	T	1.800,00			1.800,00	1.800,00	
Totale Intervento 04	T						
	RS						
	CP	1.800,00			1.800,00	1.800,00	
	T	1.800,00			1.800,00	1.800,00	
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							
1030105 - Capitolo 199/ 0 - RIMBORSO SPESE AL COMUNE DI RUFINA PER CORPO POLIZIA LOCALE - 1 semestre 2013	T		120				
	RS						
	CP	25.800,00		12.628,15	13.171,85	25.800,00	
	T	25.800,00		12.628,15	13.171,85	25.800,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1030105 - Capitolo 199/ 1 - RIMBORSO PAGAMENTO INDEBITI PER VIOLAZIONI C.D.S. CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	 500,00 500,00	121		 134,95 134,95	 134,95 134,95	  -365,05
1030105 - Capitolo 199/ 2 - RIMBORSO SPESE AL COMUNE DI RUFINA PER SEDE UFFICIO ASSOCIATO POLIZIA LOCALE	RS CP T	 8.048,00 8.048,00	122		 8.048,00 8.048,00	 8.048,00 8.048,00	
1030105 - Capitolo 199/ 3 - RIMBORSO SPESE AL COMUNE DI RUFINA PER SPESE POSTALI UFFICIO ASSOCIATO POLIZIA LOCALE	RS CP T	 28.900,00 28.900,00	123	 15.456,66 15.456,66	 13.443,34 13.443,34	 28.900,00 28.900,00	
1030105 - Capitolo 199/ 4 - RIMBORSO AI COMUNI SPETTANZE PER NOTIFICAZIONE ATTI	RS CP T	 300,00 300,00	124		 86,46 86,46	 86,46 86,46	  -213,54
1030105 - Capitolo 199/ 10 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI RUFINA PROVENTI SANZIONI ART. 142 STRADE COMUNALI	RS CP T	 500,00 500,00	125				  -500,00
1030105 - Capitolo 199/ 11 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI LONDA PROVENTI SANZIONI ART. 142 STRADE COMUNALI	RS CP T	 500,00 500,00	126				  -500,00
1030105 - Capitolo 199/ 12 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI SAN GODENZO PROVENTI SANZIONI ART. 142 STRADE COMUNALI	RS CP T	 500,00 500,00	127				  -500,00
1030105 - Capitolo 199/ 20 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI RUFINA PROVENTI SANZIONI ART. 142 STRADE NON COMUNALI	RS CP T	 120.000,00 120.000,00	128	 54.115,41 54.115,41	 65.884,59 65.884,59	 120.000,00 120.000,00	
1030105 - Capitolo 199/ 21 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI LONDA PROVENTI SANZIONI ART. 142 STRADE NON COMUNALI	RS CP T	 7.290,00 7.290,00	129	 467,45 467,45	 6.822,55 6.822,55	 7.290,00 7.290,00	
1030105 - Capitolo 199/ 22 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI SAN GODENZO PROVENTI SANZIONI ART. 142 STRADE NON COMUNALI	RS CP T	 30.000,00 30.000,00	130	 1.205,25 1.205,25	 28.794,75 28.794,75	 30.000,00 30.000,00	
1030105 - Capitolo 199/ 31 - TRASFERIMENTO Q.P. SANZIONI ART. 142 SU STRADE PROVINCIALI COMUNE DI LONDA	RS CP T	 7.290,00 7.290,00	131		 7.290,00 7.290,00	 7.290,00 7.290,00	
1030105 - Capitolo 199/ 40 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI RUFINA SANZIONI ART. 208	RS		132				

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
FONDI VINCOLATI	CP T	22.500,00 22.500,00		8.852,63 8.852,63	7.868,60 7.868,60	16.721,23 16.721,23	-5.778,77
1030105 - Capitolo 199/ 41 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI LONDA SANZIONI ART. 208 FONDI VINCOLATI	RS CP T	2.500,00 2.500,00	133	486,03 486,03	1.098,67 1.098,67	1.584,70 1.584,70	-915,30
1030105 - Capitolo 199/ 42 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI SAN GODENZO SANZIONI ART. 208 FONDI VINCOLATI	RS CP T	800,00 800,00	134	130,20 130,20	669,80 669,80	800,00 800,00	
1030105 - Capitolo 199/ 50 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI RUFINA SANZIONI ART. 208 FONDI NON VINCOLATI	RS CP T	22.500,00 22.500,00	135	8.852,63 8.852,63	7.868,60 7.868,60	16.721,23 16.721,23	-5.778,77
1030105 - Capitolo 199/ 51 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI LONDA SANZIONI ART. 208 FONDI NON VINCOLATI	RS CP T	2.500,00 2.500,00	136	486,03 486,03	1.098,67 1.098,67	1.584,70 1.584,70	-915,30
1030105 - Capitolo 199/ 52 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI SAN GODENZO SANZIONI ART. 208 FONDI NON VINCOLATI	RS CP T	800,00 800,00	137	130,20 130,20	669,80 669,80	800,00 800,00	
Totale Intervento 05	RS CP T	281.228,00 281.228,00		102.810,64 102.810,64	162.950,63 162.950,63	265.761,27 265.761,27	-15.466,73
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE							
1030107 - Capitolo 89/ 5 - IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	374,00 374,00	138		374,00 374,00	374,00 374,00	
1030107 - Capitolo 197/ 10 - SPESE GESTIONE MEZZI CORPO POLIZIA LOCALE - TASSE DI CIRCOLAZIONE	RS CP T	150,00 150,00	139	139,15 139,15		139,15 139,15	-10,85
Totale Intervento 07	RS CP T	524,00 524,00		139,15 139,15	374,00 374,00	513,15 513,15	-10,85
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP	556.270,23		113.785,88	414.299,64	528.085,52	-28.184,71

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		CP		Pagamenti	Residui da riportare		
	T	Residui (A)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
		Totale (M)		Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	
<b>Centro di Costo 5 - POLIZIA LOCALE</b>	T	556.270,23		113.785,88	414.299,64	528.085,52	
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE							
1030107 - Capitolo 89/ 3 - IRAP SU RIMBORSO AI COMUNI PERSONALE COMANDATO CORPO POLIZIA LOCALE	RS CP T	14.649,98 14.649,98	140		14.649,98 14.649,98	14.649,98 14.649,98	
Totale Intervento 07	RS CP T	14.649,98 14.649,98			14.649,98 14.649,98	14.649,98 14.649,98	
<b>Totale Centro di Costo 5</b>	RS CP T	14.649,98 14.649,98			14.649,98 14.649,98	14.649,98 14.649,98	
<u>Totale Servizio 01</u>	RS CP T	570.920,21 570.920,21		113.785,88 113.785,88	428.949,62 428.949,62	542.735,50 542.735,50	-28.184,71
<u>Totale Funzione 03</u>	RS CP T	570.920,21 570.920,21		113.785,88 113.785,88	428.949,62 428.949,62	542.735,50 542.735,50	-28.184,71
<b><u>Funzione 04 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA</u></b>							
<u>Servizio 02 - ISTRUZIONE ELEMENTARE</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 01 - PERSONALE							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1040201 - Capitolo 201/ 1 - COLLABORAZIONI PER L'ISTRUZIONE E LA CULTURA	RS CP T	1.407,93 1.407,93	141				-1.407,93
Totale Intervento 01	RS CP T	1.407,93 1.407,93					-1.407,93
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME							
1040202 - Capitolo 210/ 0 - SPESE PER ACQUISTI P.I.A. DIRITTO ALLO STUDIO	RS CP T		142				
Totale Intervento 02	RS CP T						
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI							
1040203 - Capitolo 211/ 0 - SPESE PER ATTIVITA' PIA	RS CP T	79.915,21 92.018,87 171.934,08	143	49.338,58 10.170,00 59.508,58	30.576,63 81.848,87 112.425,50	79.915,21 92.018,87 171.934,08	
Totale Intervento 03	RS CP T	79.915,21 92.018,87 171.934,08		49.338,58 10.170,00 59.508,58	30.576,63 81.848,87 112.425,50	79.915,21 92.018,87 171.934,08	
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							
1040205 - Capitolo 203/ 2 - TRASFERIMENTI REDAZIONE PIANTO INTEGRATO AREA DIRITTO ALLO STUDIO	RS CP T	15.067,68 15.067,68	144				-15.067,68
Totale Intervento 05	RS CP T	15.067,68 15.067,68					-15.067,68
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS	96.390,82		49.338,58	30.576,63	79.915,21	-16.475,61

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						(L= -I)		
	CP	92.018,87		10.170,00	81.848,87	92.018,87		
	T	188.409,69		59.508,58	112.425,50	171.934,08		
<u>Totale Servizio 02</u>	RS	96.390,82		49.338,58	30.576,63	79.915,21	-16.475,61	
	CP	92.018,87		10.170,00	81.848,87	92.018,87		
	T	188.409,69		59.508,58	112.425,50	171.934,08		
<u>Servizio 05 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI</u>								
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1040503 - Capitolo 214/ 0 - REALIZZAZIONE PROGETTI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE FORMALE E NON FORMALE	RS	33.276,89	145	13.736,20	10.261,26	23.997,46	-9.279,43	
	CP	7.500,00			7.500,00	7.500,00		
	T	40.776,89		13.736,20	17.761,26	31.497,46		
1040503 - Capitolo 215/ 0 - REALIZZAZIONE PIANI EDUCATIVI DI ZONA	RS	20.308,45	146	6.429,89	13.878,56	20.308,45		
	CP							
	T	20.308,45		6.429,89	13.878,56	20.308,45		
1040503 - Capitolo 216/ 0 - ORGANIZZAZIONE CONFERENZA PROVINCIALE SULL'AMBIENTE	RS	4.360,90	147	4.360,90		4.360,90		
	CP							
	T	4.360,90		4.360,90		4.360,90		
1040503 - Capitolo 216/ 1 - ORGANIZZAZIONE CORSI DI FORMAZIONE SU EDUCAZIONE AMBIENTALE	RS	5.500,00	148	4.806,68	220,07	5.026,75	-473,25	
	CP	5.500,00		4.806,68	220,07	5.026,75		
	T	5.500,00		4.806,68	220,07	5.026,75		
<u>Totale Intervento 03</u>	RS	57.946,24		24.526,99	24.139,82	48.666,81	-9.279,43	
	CP	13.000,00		4.806,68	7.720,07	12.526,75	-473,25	
	T	70.946,24		29.333,67	31.859,89	61.193,56		
Intervento 05 - TRASFERIMENTI								
1040505 - Capitolo 213/ 0 - SPESE PER CORSI EDA (FSE) REALIZZATI TRAMITE IL CRED DEL COMUNE DI PONTASSIEVE	RS	1.376,23	149		72,00	72,00	-1.304,23	
	CP	2.000,00			2.000,00	2.000,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
	CP	Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
	T	Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	
	T	3.376,23			2.072,00	2.072,00	
<b>Totale Intervento 05</b>	RS CP T	1.376,23 2.000,00 3.376,23			72,00 2.000,00 2.072,00	72,00 2.000,00 2.072,00	-1.304,23
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	59.322,47 15.000,00 74.322,47		24.526,99 4.806,68 29.333,67	24.211,82 9.720,07 33.931,89	48.738,81 14.526,75 63.265,56	-10.583,66 -473,25
<u>Totale Servizio 05</u>	RS CP T	59.322,47 15.000,00 74.322,47		24.526,99 4.806,68 29.333,67	24.211,82 9.720,07 33.931,89	48.738,81 14.526,75 63.265,56	-10.583,66 -473,25
<b><u>Totale Funzione 04</u></b>	RS CP T	155.713,29 107.018,87 262.732,16		73.865,57 14.976,68 88.842,25	54.788,45 91.568,94 146.357,39	128.654,02 106.545,62 235.199,64	-27.059,27 -473,25
<b><u>Funzione 05 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI</u></b>							
<u>Servizio 01 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI							
1050103 - Capitolo 202/ 1 - REALIZZAZIONE PROGETTO SERVIZIO CIVILE NELLE BIBLIOTECHE	RS CP T	1.548,38 1.548,38 1.548,38	150	1.548,38 1.548,38 1.548,38		1.548,38 1.548,38 1.548,38	
<b>Totale Intervento 03</b>	RS CP T	1.548,38 1.548,38 1.548,38		1.548,38 1.548,38 1.548,38		1.548,38 1.548,38 1.548,38	
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Totale (M)	Competenza (G)		Competenza (H)
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)	
1050105 - Capitolo 203/ 0 - TRASFERIMENTO A UNIONE MUGELLO CONVENZIONE PER LO SVOLGIMENTO ASSOCIATO FUNZIONI CULTURA	RS	68.372,96	151	34.186,96	34.186,00	68.372,96		
	CP	35.039,22		35.039,22	35.039,22	35.039,22		
	T	103.412,18		34.186,96	69.225,22	103.412,18		
Totale Intervento 05	RS	68.372,96		34.186,96	34.186,00	68.372,96		
	CP	35.039,22			35.039,22	35.039,22		
	T	103.412,18		34.186,96	69.225,22	103.412,18		
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE								
1050107 - Capitolo 202/ 3 - IRAP SU INCARICHI FORMAZIONE VOLONTARI SERVIZIO CIVILE	RS	179,00	152	131,62		131,62	-47,38	
	CP			131,62		131,62		
	T	179,00		131,62		131,62		
Totale Intervento 07	RS	179,00		131,62		131,62	-47,38	
	CP							
	T	179,00		131,62		131,62		
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS	70.100,34		35.866,96	34.186,00	70.052,96	-47,38	
	CP	35.039,22			35.039,22	35.039,22		
	T	105.139,56		35.866,96	69.225,22	105.092,18		
<u>Totale Servizio 01</u>	RS	70.100,34		35.866,96	34.186,00	70.052,96	-47,38	
	CP	35.039,22			35.039,22	35.039,22		
	T	105.139,56		35.866,96	69.225,22	105.092,18		
<u>Servizio 02 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE</u>								
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME								
1050202 - Capitolo 201/ 0 - INTERVENTI NEL CAMPO DELLA CULTURA.	RS	300,00	153	300,00		300,00		
	CP	200,00				44,79	44,79	-155,21
	T	500,00			300,00	44,79	344,79	
Totale Intervento 02	RS	300,00		300,00		300,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)	
					Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)			
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	CP T	200,00 500,00		300,00	44,79 44,79	44,79 344,79	-155,21		
1050203 - Capitolo 202/ 0 - INTERVENTI NEL CAMPO DELLA CULTURA.	RS CP T	19.200,00 19.200,00	154	16.959,33 16.959,33	2.077,51 2.077,51	19.036,84 19.036,84	-163,16		
Totale Intervento 03	RS CP T	19.200,00 19.200,00		16.959,33 16.959,33	2.077,51 2.077,51	19.036,84 19.036,84	-163,16		
Intervento 05 - TRASFERIMENTI									
1050205 - Capitolo 203/ 1 - TRASFERIMENTI IN CAMPO CULTURALE	RS CP T	19.000,00 10.600,00 29.600,00	155	5.000,00 5.000,00	11.000,00 21.600,00	16.000,00 26.600,00	-3.000,00		
1050205 - Capitolo 203/ 3 - TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI IN CAMPO CULTURALE	RS CP T	10.500,00 5.500,00 16.000,00	156	10.000,00 10.000,00	500,00 5.500,00	10.500,00 15.500,00	-500,00		
Totale Intervento 05	RS CP T	29.500,00 16.100,00 45.600,00		15.000,00 15.000,00	11.500,00 27.100,00	26.500,00 42.100,00	-3.000,00 -500,00		
Totale Centro di Costo	RS CP T	29.800,00 35.500,00 65.300,00		15.300,00 16.959,33 32.259,33	11.500,00 17.722,30 29.222,30	26.800,00 34.681,63 61.481,63	-3.000,00 -818,37		
Totale Servizio 02	RS CP T	29.800,00 35.500,00 65.300,00		15.300,00 16.959,33 32.259,33	11.500,00 17.722,30 29.222,30	26.800,00 34.681,63 61.481,63	-3.000,00 -818,37		
Totale Funzione 05	RS CP T	99.900,34 70.539,22 170.439,56		51.166,96 16.959,33 68.126,29	45.686,00 52.761,52 98.447,52	96.852,96 69.720,85 166.573,81	-3.047,38 -818,37		
<b>Funzione 07 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO</b>									

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)		
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)		
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)		
		Imp. al 31/12 (P=D+I)	(E=A-D)	(L= -I)			
<u>Servizio 01 - SERVIZI TURISTICI</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							
1070105 - Capitolo 209/ 1 - TRASFERIMENTO AI COMUNI QUOTA DELLA IMPOSTA DI SOGGIORNO	RS CP T	221.594,79 208.000,00 429.594,79	157	221.594,79  221.594,79	 208.000,00 208.000,00	221.594,79 208.000,00 429.594,79	
Totale Intervento 05	RS CP T	221.594,79 208.000,00 429.594,79		221.594,79  221.594,79	 208.000,00 208.000,00	221.594,79 208.000,00 429.594,79	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	221.594,79 208.000,00 429.594,79		221.594,79  221.594,79	 208.000,00 208.000,00	221.594,79 208.000,00 429.594,79	
<u>Totale Servizio 01</u>	RS CP T	221.594,79 208.000,00 429.594,79		221.594,79  221.594,79	 208.000,00 208.000,00	221.594,79 208.000,00 429.594,79	
<u>Servizio 02 - MANIFESTAZIONI TURISTICHE</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME							
1070202 - Capitolo 207/ 0 - INTERVENTI NEL CAMPO DEL TURISMO.	RS CP T	 3.762,45 3.762,45	158	 3.762,45 3.762,45		 3.762,45 3.762,45	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
						Totale (M)	Totale (N)	
Totale Intervento 02	RS CP T							
		3.762,45		3.762,45		3.762,45		
		3.762,45		3.762,45		3.762,45		
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1070203 - Capitolo 208/ 0 - INTERVENTI NEL CAMPO DEL TURISMO	RS CP T	66,79	159	66,79		66,79		
		5.400,00		3.507,23	1.892,77	5.400,00		
		5.466,79		3.574,02	1.892,77	5.466,79		
Totale Intervento 03	RS CP T	66,79		66,79		66,79		
		5.400,00		3.507,23	1.892,77	5.400,00		
		5.466,79		3.574,02	1.892,77	5.466,79		
Totale Centro di Costo	RS CP T	66,79		66,79		66,79		
		9.162,45		7.269,68	1.892,77	9.162,45		
		9.229,24		7.336,47	1.892,77	9.229,24		
Totale Servizio 02	RS CP T	66,79		66,79		66,79		
		9.162,45		7.269,68	1.892,77	9.162,45		
		9.229,24		7.336,47	1.892,77	9.229,24		
Totale Funzione 07	RS CP T	221.661,58		221.661,58		221.661,58		
		217.162,45		7.269,68	209.892,77	217.162,45		
		438.824,03		228.931,26	209.892,77	438.824,03		
<b>Funzione 09 - FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>								
<u>Servizio 01 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO</u>								
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 01 - PERSONALE								
1090101 - Capitolo 60/ 1 - CONTRIBUTI PREVEDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO	RS	1.184,73	160	1.138,12		1.138,12	-46,61	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)			
ENTE	CP T	55.706,53 56.891,26		52.647,23 53.785,35	3.059,30 3.059,30	55.706,53 56.844,65		
1090101 - Capitolo 250/ 0 - RETRIBUZIONI OPERAI FORESTALI - L.R. 64/76	RS CP T	27.545,29 328.887,95 356.433,24	161	27.545,29 302.002,39 329.547,68		27.545,29 328.887,95 356.433,24		
1090101 - Capitolo 250/ 4 - LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE FORESTALE A TEMPO INDETERMINATO.	RS CP T	10,33 11.140,73 11.151,06	162	10,33 8.131,47 8.141,80		10,33 8.144,10 8.154,43	-2.996,63	
1090101 - Capitolo 250/ 5 - ALTRE COMPETENZE E INDENNITA' ACCESSORIE PERSONALE FORESTALE	RS CP T	27.868,68 102.278,63 130.147,31	163	22.880,69 70.397,11 93.277,80		22.880,69 102.278,63 125.159,32	-4.987,99	
1090101 - Capitolo 250/ 6 - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO OPERAI FORESTALI	RS CP T	947,10 14.917,14 15.864,24	164	534,22 14.317,14 14.851,36		534,22 14.917,14 15.451,36	-412,88	
1090101 - Capitolo 250/ 10 - STIPENDI OPERAI FORESTALI L.R. 64/1976 - CONTRIBUTI PREV. ASSISTENZIALI.	RS CP T	34.603,94 148.902,21 183.506,15	165	33.080,36 115.834,61 148.914,97		33.684,26 148.902,21 182.586,47	-919,68	
1090101 - Capitolo 250/ 11 - RETRIBUZIONE COMPETENZE FISSE IMPIEGATO FORESTALE A TEMPO INDETERMINATO	RS CP T	1.705,80 24.630,02 26.335,82	166	1.705,80 22.838,84 24.544,64		1.705,80 24.630,02 26.335,82		
1090101 - Capitolo 250/ 12 - COMPETENZE ACCESSORIE IMPIEGATO FORESTALE A TEMPO INDETERMINATO	RS CP T	1.412,92 1.000,00 2.412,92	167	1.221,72 1.000,00 2.221,72		1.221,72 1.000,00 2.221,72	-191,20	
1090101 - Capitolo 250/ 13 - STRAORDINARIO IMPIEGATO FORESTALE A TEMPO INDETERMINATO	RS CP T	13,21 407,14 420,35	168	13,21 64,84 78,05		13,21 64,84 78,05	-342,30	
1090101 - Capitolo 250/ 14 - COMPETENZE ACCESSORIE IMPIEGATO FORESTALE A TEMPO INDETERMINATO	RS CP T		169					
	RS CP T	2.464,80 2.464,80		815,56 815,56	1.648,84 1.648,84	2.464,40 2.464,40	-0,40	
Totale Intervento 01	RS CP T	95.292,00 690.335,15 785.627,15		88.129,74 588.049,19 676.178,93	603,90 98.946,63 99.550,53	88.733,64 686.995,82 775.729,46	-6.558,36 -3.339,33	
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	
1090102 - Capitolo 230/ 0 - ACQUISTO DI BENI GESTIONE "AZIENDA DI RINCINE". (Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A).	RS	8.375,86	170	6.669,46	1.706,40	8.375,86	
	CP	20.000,00		12.503,17	7.496,83	20.000,00	
	T	28.375,86		19.172,63	9.203,23	28.375,86	
1090102 - Capitolo 231/ 0 - SPESE PER ORGANIZZAZIONE CORSI ADDESTRAMENTO OPERAI FORESTALI	RS	22.923,93	171	13.554,68	9.369,25	22.923,93	
	CP	40.000,00		20.857,16	19.142,84	40.000,00	
	T	62.923,93		34.411,84	28.512,09	62.923,93	
1090102 - Capitolo 233/ 0 - REALIZZAZIONE PROCESSO "FORESTE MODELLO"	RS	8.425,32	172	3.715,00	4.710,32	8.425,32	
	CP	5.000,00			5.000,00	5.000,00	
	T	13.425,32		3.715,00	9.710,32	13.425,32	
1090102 - Capitolo 244/ 0 - AGENDA 21- ACQUISTO BENI	RS	3.664,20	173	2.692,25	971,95	3.664,20	
	CP						
	T	3.664,20		2.692,25	971,95	3.664,20	
1090102 - Capitolo 250/ 1 - GESTIONE PATRIMONIO AGR.FORESTALE L.R. 64/76	RS	2.845,74	174	2.749,10	96,64	2.845,74	
	CP	10.000,00		2.848,38	7.151,62	10.000,00	
	T	12.845,74		5.597,48	7.248,26	12.845,74	
1090102 - Capitolo 255/ 0 - INTERVENTI VALORIZZAZIONE PATRIMONIO AGR.FORESTALE L.R.9/97	RS	11.906,40	175		11.906,40	11.906,40	
	CP						
	T	11.906,40			11.906,40	11.906,40	
1090102 - Capitolo 260/ 0 - INTERVENTI DIVERSI GESTIONE PAF - UTILIZZO PROVENTI	RS	2.444,05	176	1.354,16	1.089,89	2.444,05	
	CP	10.000,00		3.456,96	5.681,13	9.138,09	-861,91
	T	12.444,05		4.811,12	6.771,02	11.582,14	
1090102 - Capitolo 280/ 0 - ACQUISTO BENI PER LA GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI ADIBITI AL SERVIZIO	RS	2.455,85	177	2.326,17	129,68	2.455,85	
	CP	18.000,00		11.385,28	6.614,72	18.000,00	
	T	20.455,85		13.711,45	6.744,40	20.455,85	
Totale Intervento 02	RS	63.041,35		33.060,82	29.980,53	63.041,35	
	CP	103.000,00		51.050,95	51.087,14	102.138,09	-861,91
	T	166.041,35		84.111,77	81.067,67	165.179,44	
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI							
1090103 - Capitolo 231/ 1 - SPESE PER ORGANIZZAZIONE CORSI ADDESTRAMENTO OPERAI FORESTALI	RS	27.090,22	178	12.352,78	14.737,44	27.090,22	
	CP	25.000,00		7.107,85	17.892,15	25.000,00	
	T	52.090,22		19.460,63	32.629,59	52.090,22	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
			Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1090103 - Capitolo 232/ 0 - SPESE PER CERTIFICAZIONE FORESTALE	RS CP T	4.915,60 7.300,00 12.215,60	179	4.915,60		4.915,60 5.730,00 10.645,60	-1.570,00
1090103 - Capitolo 233/ 1 - REALIZZAZIONE PROCESSO "FORESTE MODELLO" - SERVIZI	RS CP T	7.000,01 15.000,00 22.000,01	180		7.000,01 12.950,40 19.950,41	7.000,01 15.000,00 22.000,01	
1090103 - Capitolo 235/ 0 - PRESTAZIONE DI SERVIZI GESTIONE "AZIENDA DI RINCINE". (Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A).	RS CP T	15.989,96 25.000,00 40.989,96	181	9.689,87 12.336,94 22.026,81	6.300,09 12.633,23 18.933,32	15.989,96 24.970,17 40.960,13	-29,83
1090103 - Capitolo 235/ 1 - SPESE PER ENERGIA ELETTRICA COMPLESSO DI RINCINE (Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A).	RS CP T	1.190,44 6.400,00 7.590,44	182	845,76 3.943,93 4.789,69	344,68 2.361,13 2.705,81	1.190,44 6.305,06 7.495,50	-94,94
1090103 - Capitolo 235/ 2 - SPESE PER TELEFONIA E CONNETTIVITA' COMPLESSO DI RINCINE (Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A).	RS CP T	595,74 6.000,00 6.595,74	183	595,74 4.963,24 5.558,98		595,74 6.000,00 6.595,74	
1090103 - Capitolo 246/ 0 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER BONIFICA - LAVORI SU MUGELLO	RS CP T	12.345,09  12.345,09	184	2.917,90  2.917,90	9.427,19  9.427,19	12.345,09  12.345,09	
1090103 - Capitolo 250/ 2 - GESTIONE PATRIMONIO AGR.FORESTALE L.R. 64/76	RS CP T	3.137,62  3.137,62	185		3.137,62  3.137,62	3.137,62  3.137,62	
1090103 - Capitolo 260/ 1 - INTERVENTI DIVERSI GESTIONE PAF - UTILIZZO PROVENTI	RS CP T	2.225,64 4.000,00 6.225,64	186	395,44 898,32 1.293,76	1.830,20 1.324,88 3.155,08	2.225,64 2.223,20 4.448,84	-1.776,80
1090103 - Capitolo 270/ 1 - SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI	RS CP T	5.452,73 2.000,00 7.452,73	187	4.514,80 1.510,08 6.024,88	937,93 0,92 938,85	5.452,73 1.511,00 6.963,73	-489,00
1090103 - Capitolo 280/ 1 - PRESTAZIONE DI SERVIZI PER LA GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI ADIBITI AL SERVIZIO.	RS CP T	3.791,16 25.000,00 28.791,16	188	2.968,38 18.541,46 21.509,84	822,78 4.817,57 5.640,35	3.791,16 23.359,03 27.150,19	-1.640,97
1090103 - Capitolo 290/ 4 - INTERVENTI REGOLAMENTO CEE 1698/05 MISURA 226	RS CP T	266.395,31 234.470,53 500.865,84	189	216.339,04 2.073,44 218.412,48	50.056,27 232.397,09 282.453,36	266.395,31 234.470,53 500.865,84	
1090103 - Capitolo 290/ 5 - INTERVENTI REGOLAMENTO CEE 1698/05 MISURA 122	RS	27.840,00	190	10.020,00	17.820,00	27.840,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
	CP T	27.840,00		10.020,00	17.820,00	27.840,00	
1090103 - Capitolo 290/ 6 - INTERVENTI REG CEE 1698/05 MIS 227	RS CP T	134.442,39 37.664,19 172.106,58	191	111.829,45 111.829,45	22.612,94 37.664,19 60.277,13	134.442,39 37.664,19 172.106,58	
1090103 - Capitolo 290/ 7 - INTERVENTI CEE PROGETTO FORESTE MODELLO	RS CP T	67.629,22 67.629,22	192	29.524,00 29.524,00	38.105,22 38.105,22	67.629,22 67.629,22	
1090103 - Capitolo 290/ 8 - INTERVENTI PROGETTO DEMOSCOPE	RS CP T	122.000,00 122.000,00	193		122.000,00 122.000,00	122.000,00 122.000,00	
1090103 - Capitolo 290/ 9 - INTERVENTI PROGETTO "BABEL"	RS CP T	70.000,00 70.000,00	194		70.000,00 70.000,00	70.000,00 70.000,00	
1090103 - Capitolo 290/ 10 - INTERVENTI PROGETTO "TOSCAGNA"	RS CP T	80.000,00 80.000,00	195				-80.000,00
Totale Intervento 03	RS CP T	580.041,13 659.834,72 1.239.875,85		406.908,76 53.424,86 460.333,62	173.132,37 520.808,32 693.940,69	580.041,13 574.233,18 1.154.274,31	-85.601,54
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							
1090105 - Capitolo 282/ 0 - ONERI CONSORZIO STRADALE "VALLITTOLI"	RS CP T	600,00 600,00 1.200,00	196	600,00 600,00		600,00 600,00	-600,00
1090105 - Capitolo 305/ 3 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI RUFINA A.P. Teleriscaldamento Pomino	RS CP T	5.750,00 4.500,00 10.250,00	197		5.750,00 4.500,00 10.250,00	5.750,00 4.500,00 10.250,00	
1090105 - Capitolo 305/ 4 - CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	RS CP T	13.525,00 13.525,00	198		13.525,00 13.525,00	13.525,00 13.525,00	
1090105 - Capitolo 305/ 5 - TRASFERIMENTO A COMUNE DI REGGELLO PER ACCORDO DI PROGRAMMA Teleriscaldamento Vallombrosa	RS CP		199				

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	
					Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)		
						(L= -I)		
	T							
Totale Intervento 05	RS CP T	19.875,00 5.100,00 24.975,00		600,00  600,00	19.275,00 4.500,00 23.775,00	19.875,00 4.500,00 24.375,00	-600,00	
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE								
1090107 - Capitolo 238/ 0 - IVA A DEBITO DA VERSARE ALL'ERARIO. (GESTIONE EX AZIENDA RINCINE).	RS CP T	8.971,49  8.971,49	200		8.971,49	8.971,49		
1090107 - Capitolo 239/ 0 - IMPOSTE E TASSE (Azienda di Rincine). (Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A.).	RS CP T	1.099,01 4.700,00 5.799,01	201	1.095,71 4.458,36 5.554,07	3,30 21,30 24,60	1.099,01 4.479,66 5.578,67	-220,34	
1090107 - Capitolo 242/ 0 - IMPOSTE E TASSE SERVIZIO ATTIVITA' TERRITORIALI.	RS CP T	29,25 700,00 729,25	202	29,24 359,46 388,70	0,01  0,01	29,25 359,46 388,71	-340,54	
1090107 - Capitolo 250/ 3 - I.R.A.P SU RETRIBUZIONI OPERAI FORESTALI - L.R. 64/76	RS CP T	5.165,96 46.090,35 51.256,31	203	4.577,21 40.081,65 44.658,86	 6.008,70 6.008,70	4.577,21 46.090,35 50.667,56	-588,75	
Totale Intervento 07	RS CP T	15.265,71 51.490,35 66.756,06		5.702,16 44.899,47 50.601,63	8.974,80 6.030,00 15.004,80	14.676,96 50.929,47 65.606,43	-588,75 -560,88	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	773.515,19 1.509.760,22 2.283.275,41		534.401,48 737.424,47 1.271.825,95	231.966,60 681.372,09 913.338,69	766.368,08 1.418.796,56 2.185.164,64	-7.147,11 -90.963,66	
<b>Centro di Costo 14 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO</b>								
Intervento 01 - PERSONALE								
1090101 - Capitolo 50/ 1 - RETRIBUZIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	RS CP T	  145.473,07 145.473,07	204	  144.668,17 144.668,17		  144.668,17 144.668,17	  -804,90	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)		
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1090101 - Capitolo 50/ 5 - INDENNITA' DI RISULTATO RESPONSABILI	RS CP T	4.977,86 5.000,00 9.977,86	205	4.782,01  4.782,01	 5.000,00 5.000,00	4.782,01 5.000,00 9.782,01	-195,85	
1090101 - Capitolo 50/ 10 - COMPETENZE FISSE ED ACC.PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	RS CP T	26.406,95 26.406,95	206	25.362,86 25.362,86		25.362,86 25.362,86	-1.044,09	
1090101 - Capitolo 77/ 2 - FONDO LAVORO STRAORDINARIO PER ANTINCENDIO BOSCHIVO	RS CP T	723,77 3.000,00 3.723,77	207	723,77 511,07 1.234,84		723,77 511,07 1.234,84	-2.488,93	
1090101 - Capitolo 78/ 2 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI FONDO LAVORO STRAORDINARIO PER SERVIZIO ANTINCENDIO	RS CP T	173,80 900,00 1.073,80	208	173,80 126,64 300,44	 450,00 450,00	173,80 576,64 750,44	-323,36	
Totale Intervento 01	RS CP T	5.875,43 180.780,02 186.655,45		5.679,58 170.668,74 176.348,32	 5.450,00 5.450,00	5.679,58 176.118,74 181.798,32	-195,85 -4.661,28	
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1090103 - Capitolo 66/ 1 - ONERI PER ASSICURAZIONI AUTOMEZZI FUNZIONE GESTIONE DEL TERRITORIO	RS CP T	10.000,00 10.000,00	209	9.727,56 9.727,56	 272,44 272,44	10.000,00 10.000,00		
Totale Intervento 03	RS CP T	10.000,00 10.000,00		9.727,56 9.727,56	 272,44 272,44	10.000,00 10.000,00		
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE								
1090107 - Capitolo 61/ 1 - I.R.A.P.SU RETRIBUZIONI	RS CP T	458,21 15.340,28 15.798,49	210	406,46 14.447,20 14.853,66	 425,00 425,00	406,46 14.872,20 15.278,66	-51,75 -468,08	
Totale Intervento 07	RS CP T	458,21 15.340,28 15.798,49		406,46 14.447,20 14.853,66	 425,00 425,00	406,46 14.872,20 15.278,66	-51,75 -468,08	
<b>Totale Centro di Costo 14</b>	RS	6.333,64		6.086,04		6.086,04	-247,60	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	
	CP	206.120,30		194.843,50	6.147,44	200.990,94	-5.129,36	
	T	212.453,94		200.929,54	6.147,44	207.076,98		
<u>Totale Servizio 01</u>	RS	779.848,83		540.487,52	231.966,60	772.454,12	-7.394,71	
	CP	1.715.880,52		932.267,97	687.519,53	1.619.787,50	-96.093,02	
	T	2.495.729,35		1.472.755,49	919.486,13	2.392.241,62		
<u>Servizio 03 - SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE</u>								
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 01 - PERSONALE								
1090301 - Capitolo 301/ 0 - RIMBORSO AI COMUNI PER PERSONALE COMANDATO UFFICIO PROTEZIONE CIVILE	RS		211					
	CP	30.884,71			30.884,71	30.884,71		
	T	30.884,71			30.884,71	30.884,71		
1090301 - Capitolo 301/ 5 - PAGAMENTO SERVIZIO DI REPERIBILITA' UFFICIO ASSOCIATO PROTEZIONE CIVILE	RS		212					
	CP	1.500,00			1.500,00	1.500,00		
	T	1.500,00			1.500,00	1.500,00		
1090301 - Capitolo 301/ 6 - FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO PROTEZIONE CIVILE	RS		213					
	CP	600,00			600,00	600,00		
	T	600,00			600,00	600,00		
1090301 - Capitolo 301/ 7 - ONERI PREVIDENZIALI SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO PROTEZIONE CIVILE	RS		214					
	CP	155,53			155,53	155,53		
	T	155,53			155,53	155,53		
1090301 - Capitolo 301/ 8 - ONERI PREVIDENZIALI SU SERVIZIO DI REPERIBILITA' PROTEZIONE CIVILE	RS		215					
	CP	500,00			500,00	500,00		
	T	500,00			500,00	500,00		
Totale Intervento 01	RS							
	CP	33.640,24			33.640,24	33.640,24		
	T	33.640,24			33.640,24	33.640,24		
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1090302 - Capitolo 245/ 1 - ACQUISTO BENI SERVIZIO ATTIVITA' TERRITORIALI	RS CP T	3.683,59 500,00 4.183,59	216	1.483,59 368,81 1.852,40	2.200,00	3.683,59 368,81 4.052,40	-131,19	
1090302 - Capitolo 302/ 0 - ACQUISTO BENI PER GESTIONE ASSOCIATA DI PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	5.037,30 6.500,00 11.537,30	217	1.723,91 120,27 1.844,18	3.313,39 6.379,73 9.693,12	5.037,30 6.500,00 11.537,30		
Totale Intervento 02	RS CP T	8.720,89 7.000,00 15.720,89		3.207,50 489,08 3.696,58	5.513,39 6.379,73 11.893,12	8.720,89 6.868,81 15.589,70	-131,19	
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1090303 - Capitolo 300/ 2 - INTERVENTI PREVENZIONE INCENDI - L.R.73/96	RS CP T	4.834,79 4.834,79	218		4.834,79	4.834,79		
1090303 - Capitolo 306/ 2 - GESTIONE AUTOMEZZI PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	67,93 1.706,41 1.774,34	219	66,55 673,83 740,38	599,78 599,78	66,55 1.273,61 1.340,16	-1,38 -432,80	
1090303 - Capitolo 306/ 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZIO ATTIVITA' TERRITORIALI	RS CP T	7.995,37 11.000,00 18.995,37	220	7.384,55 6.175,61 13.560,16	610,82 4.718,25 5.329,07	7.995,37 10.893,86 18.889,23	-106,14	
1090303 - Capitolo 306/ 4 - GESTIONE PONTE RADIO E SISTEMA DI COMUNICAZIONE PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	1.000,00 1.000,00	221		1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00		
1090303 - Capitolo 306/ 5 - SPESE PER ENERGIA ELETTRICA IMMOBILE CE.SI. PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	2.500,00 2.500,00	222	1.119,59 1.119,59	880,41 880,41	2.000,00 2.000,00	-500,00	
1090303 - Capitolo 306/ 6 - SPESE CONSUMO ACQUA POTABILE IMMOBILE CE.SI. PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	200,00 200,00	223	73,49 73,49	126,51 126,51	200,00 200,00		
1090303 - Capitolo 306/ 7 - SPESE CANONI TELEFONIA E RETI DI TRASMISSIONE	RS CP T	1.500,00 1.500,00	224	674,25 674,25	225,75 225,75	900,00 900,00	-600,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1090303 - Capitolo 306/ 8 - PRESTAZIONI DI SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	RS CP T		225				-1.000,00	
		1.000,00						
		1.000,00						
Totale Intervento 03	RS CP T	12.898,09 18.906,41 31.804,50		7.451,10 8.716,77 16.167,87	5.445,61 7.550,70 12.996,31	12.896,71 16.267,47 29.164,18	-1,38 -2.638,94	
Intervento 05 - TRASFERIMENTI								
1090305 - Capitolo 300/ 4 - CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO LRT. 73/1996.	RS CP T	3.503,35	226		3.503,35	3.503,35		
		3.503,35			3.503,35	3.503,35		
1090305 - Capitolo 300/ 6 - CONVENZIONE ASSOCIAZIONI PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	2.520,00 13.000,00 15.520,00	227	1.500,00	1.020,00 12.700,00 13.720,00	2.520,00 12.700,00 15.220,00	-300,00	
1090305 - Capitolo 300/ 7 - TRASFERIMENTO A U.C.M. MUGELLO PER GESTIONE PONTE RADIO	RS CP T	2.500,00 3.490,00 5.990,00	228		2.500,00 3.490,00 5.990,00	2.500,00 3.490,00 5.990,00		
1090305 - Capitolo 305/ 2 - CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO.	RS CP T	17.767,49 13.000,00 30.767,49	229	4.842,49 4.710,72 9.553,21	12.925,00 8.289,28 21.214,28	17.767,49 13.000,00 30.767,49		
1090305 - Capitolo 308/ 0 - TRASFERIMENTO SOMME DI SOLIDARIETA' SISMA REGIONE EMILIA DA DESTINARE AL COMUNE DI S. POSSIDONIO	RS CP T	243,00	230		243,00	243,00		
		243,00			243,00	243,00		
Totale Intervento 05	RS CP T	26.533,84 29.490,00 56.023,84		6.342,49 4.710,72 11.053,21	20.191,35 24.479,28 44.670,63	26.533,84 29.190,00 55.723,84	-300,00	
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE								
1090307 - Capitolo 89/ 7 - IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO ALL'UFFICIO ASSOCIATO PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	51,00	231		51,00	51,00		
		51,00			51,00	51,00		
1090307 - Capitolo 89/ 11 - IRAP SU SERVIZIO DI REPERIBILITA PROTEZIONE CIVILE	RS		232					

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)	
					Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)			
	CP	150,00			150,00	150,00			
	T	150,00			150,00	150,00			
<b>Totale Intervento 07</b>	RS CP T	201,00 201,00			201,00 201,00	201,00 201,00			
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	48.152,82 89.237,65 137.390,47		17.001,09 13.916,57 30.917,66	31.150,35 72.250,95 103.401,30	48.151,44 86.167,52 134.318,96	-1,38 -3.070,13		
<b>Centro di Costo 15 - ATTIVITA' TERRITORIALI E PROTEZIONE CIVILE</b>									
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE									
1090307 - Capitolo 89/ 4 - IRAP SU RIMBORSO AI COMUNI PERSONALE COMANDATO PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	2.091,24 2.091,24	233		2.091,24 2.091,24	2.091,24 2.091,24			
<b>Totale Intervento 07</b>	RS CP T	2.091,24 2.091,24			2.091,24 2.091,24	2.091,24 2.091,24			
<b>Totale Centro di Costo 15</b>	RS CP T	2.091,24 2.091,24			2.091,24 2.091,24	2.091,24 2.091,24			
<b>Totale Servizio 03</b>	RS CP T	48.152,82 91.328,89 139.481,71		17.001,09 13.916,57 30.917,66	31.150,35 74.342,19 105.492,54	48.151,44 88.258,76 136.410,20	-1,38 -3.070,13		
<u>Servizio 06 - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE. ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE</u>									
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>									
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME									

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
1090602 - Capitolo 245/ 2 - ACQUISTO BENI PER SERVIZIO BONIFICA	RS CP T	8.082,54 1.500,00 9.582,54	234	4.531,27 515,39 5.046,66	3.549,95 984,61 4.534,56	8.081,22 1.500,00 9.581,22	-1,32	
Totale Intervento 02	RS CP T	8.082,54 1.500,00 9.582,54		4.531,27 515,39 5.046,66	3.549,95 984,61 4.534,56	8.081,22 1.500,00 9.581,22	-1,32	
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1090603 - Capitolo 246/ 2 - PRESTAZIONE DI SERVIZI PER INTERVENTI DI BONIFICA - LAVORI SU MUGELLO	RS CP T	69.806,84 61.739,27 131.546,11	235	28.291,89 31.810,28 60.102,17	41.514,95 29.928,99 71.443,94	69.806,84 61.739,27 131.546,11		
1090603 - Capitolo 247/ 0 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER BONIFICA - LAVORI SU PRATOMAGNO	RS CP T	999,16  999,16	236	18,69  18,69	980,47  980,47	999,16  999,16		
1090603 - Capitolo 248/ 0 - ESECUZIONE LAVORI DI BONIFICA IN SOMMA URGENZA "RIMOZIONE MATERIALE DA BORRO DELLA FORNACE" - ART 191 DLGS 267/2000	RS CP T	4.839,03 4.839,03 4.839,03	237	4.839,03 4.839,03 4.839,03		4.839,03 4.839,03 4.839,03		
1090603 - Capitolo 248/ 1 - ESECUZIONE LAVORI DI BONIFICA IN SOMMA URGENZA "RIMOZIONE MATERIALE DA BORRO DELLA FORNACE" - ART 191 DLGS 267/2000 - Finanziato con q.p. A.A. 2012	RS CP T	3.153,09 3.153,09 3.153,09	238	3.153,09 3.153,09 3.153,09		3.153,09 3.153,09 3.153,09		
Totale Intervento 03	RS CP T	70.806,00 69.731,39 140.537,39		28.310,58 39.802,40 68.112,98	42.495,42 29.928,99 72.424,41	70.806,00 69.731,39 140.537,39		
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	78.888,54 71.231,39 150.119,93		32.841,85 40.317,79 73.159,64	46.045,37 30.913,60 76.958,97	78.887,22 71.231,39 150.118,61	-1,32	
<u>Totale Servizio 06</u>	RS CP T	78.888,54 71.231,39 150.119,93		32.841,85 40.317,79 73.159,64	46.045,37 30.913,60 76.958,97	78.887,22 71.231,39 150.118,61	-1,32	
<b>Totale Funzione 09</b>	RS CP T	906.890,19 1.878.440,80 2.785.330,99		590.330,46 986.502,33 1.576.832,79	309.162,32 792.775,32 1.101.937,64	899.492,78 1.779.277,65 2.678.770,43	-7.397,41 -99.163,15	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
<b>Funzione 10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE</b>							
<u>Servizio 04 - ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							
1100405 - Capitolo 311/ 0 - CONTRIBUTO ABBATTIMENTO BARRIERE ARCH. EROGATO DA REGIONE TOSCANA	RS CP T	37.785,43 30.000,00 67.785,43	239	34.006,07  34.006,07	3.779,36 30.000,00 33.779,36	37.785,43 30.000,00 67.785,43	
1100405 - Capitolo 312/ 0 - L.R. 68/2011 - INIZIATIVE PER GARANTIRE I SERVIZI DI PROSSIMITA' - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI PONTASSIEVE	RS CP T	41.098,33 41.098,33	240		41.098,33 41.098,33	41.098,33 41.098,33	
Totale Intervento 05	RS CP T	37.785,43 71.098,33 108.883,76		34.006,07  34.006,07	3.779,36 71.098,33 74.877,69	37.785,43 71.098,33 108.883,76	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	37.785,43 71.098,33 108.883,76		34.006,07  34.006,07	3.779,36 71.098,33 74.877,69	37.785,43 71.098,33 108.883,76	
<u>Totale Servizio 04</u>	RS CP T	37.785,43 71.098,33 108.883,76		34.006,07  34.006,07	3.779,36 71.098,33 74.877,69	37.785,43 71.098,33 108.883,76	
<b>Totale Funzione 10</b>	RS CP T	37.785,43 71.098,33 108.883,76		34.006,07  34.006,07	3.779,36 71.098,33 74.877,69	37.785,43 71.098,33 108.883,76	
<b>Funzione 11 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO</b>							
<u>Servizio 03 - MATTATOIO E SERVIZI CONNESSI</u>							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 05 - TRASFERIMENTI								
1110305 - Capitolo 330/ 0 - RIMBORSO SPESE DI GESTIONE CENTRO CARNI COMPRESORIALE AD UNIONE COMUNI MUGELLO	RS	6.250,00	241		6.250,00	6.250,00		
	CP	5.000,00			5.000,00	5.000,00		
	T	11.250,00			11.250,00	11.250,00		
Totale Intervento 05	RS	6.250,00			6.250,00	6.250,00		
	CP	5.000,00			5.000,00	5.000,00		
	T	11.250,00			11.250,00	11.250,00		
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS	6.250,00			6.250,00	6.250,00		
	CP	5.000,00			5.000,00	5.000,00		
	T	11.250,00			11.250,00	11.250,00		
<u>Totale Servizio 03</u>	RS	6.250,00			6.250,00	6.250,00		
	CP	5.000,00			5.000,00	5.000,00		
	T	11.250,00			11.250,00	11.250,00		
<u>Servizio 05 - SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO</u>								
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 01 - PERSONALE								
1110501 - Capitolo 360/ 0 - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA RESPONSABILE SERVIZIO SUAP	RS		242					
	CP	5.605,03		4.966,94		4.966,94	-638,09	
	T	5.605,03		4.966,94		4.966,94		
1110501 - Capitolo 361/ 0 - RETRIBUZIONE DI RISULTATO RESPONSABILE SERVIZIO SUAP	RS	1.750,00	243	1.625,59		1.625,59	-124,41	
	CP	1.750,00			1.750,00	1.750,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	
	T	3.500,00		1.625,59	1.750,00	3.375,59		
1110501 - Capitolo 362/ 0 - FONDO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE ASSEGNATO AL SERVIZIO SUAP	RS CP T	4.263,00 6.200,00 10.463,00	244	4.263,00		4.263,00 6.200,00 10.463,00		
1110501 - Capitolo 363/ 0 - ONERI PREVIDENZIALI P.O. E RISULTATO SERVIZIO SUAP	RS CP T	416,50 2.358,23 2.774,73	245	386,89 1.592,95 1.979,84		386,89 2.358,23 2.745,12	-29,61	
1110501 - Capitolo 363/ 1 - ONERI PREVIDENZIALI SU FONDO DI PRODUTTIVITA' SERVIZIO SUAP	RS CP T	1.027,05 1.540,00 2.567,05	246	505,53 29,57 535,10		505,53 1.540,00 2.045,53	-521,52	
1110501 - Capitolo 365/ 0 - RIMBORSO AI COMUNI PER PERSONALE SERVIZIO SUAP	RS CP T	93.091,85 189.558,75 282.650,60	247	86.304,15		86.304,15 189.558,75 275.862,90	-6.787,70	
Totale Intervento 01	RS CP T	100.548,40 207.012,01 307.560,41		93.085,16 6.589,46 99.674,62		93.085,16 206.373,92 299.459,08	-7.463,24 -638,09	
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME								
1110502 - Capitolo 371/ 0 - ACQUISTO BENI UFFICIO ASSOCIATO SUAP	RS CP T		248					
Totale Intervento 02	RS CP T							
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1110503 - Capitolo 374/ 0 - PRESTAZIONE DI SERVIZI UFFICIO ASSOCIATO SUAP	RS CP T		249					
1110503 - Capitolo 375/ 0 - SPESE TELEFONIA E CONNETTIVITA' UFFICIO ASSOCIATO SUAP	RS CP T	909,50 4.500,00 5.409,50	250	884,90 2.110,90 2.995,80	24,60 2.389,10 2.413,70	909,50 4.500,00 5.409,50		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
1110503 - Capitolo 380/ 1 - INTERVENTI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	RS CP T	130,68 130,68	251		130,68	130,68	
Totale Intervento 03	RS CP T	1.040,18 4.500,00 5.540,18		884,90 2.110,90 2.995,80	155,28 2.389,10 2.544,38	1.040,18 4.500,00 5.540,18	
Intervento 05 - TRASFERIMENTI							
1110505 - Capitolo 378/ 0 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI REGGELLO PER RIMBORSO SPESE SEDE UFFICIO ASSOCIATO SUAP	RS CP T	31.100,00 27.000,00 58.100,00	252	7.175,24 7.175,24	23.924,76 27.000,00 50.924,76	31.100,00 27.000,00 58.100,00	
1110505 - Capitolo 380/ 3 - TRASFERIMENTO AI COMUNI PER MANIFESTAZIONI IN CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	RS CP T	11.000,00 11.000,00	253		11.000,00 11.000,00	11.000,00 11.000,00	
1110505 - Capitolo 380/ 4 - TRASFERIMENTO AI COMUNI Q.P. DIRITTI S.U.A.P.	RS CP T	15.000,00 15.000,00	254		15.000,00 15.000,00	15.000,00 15.000,00	
Totale Intervento 05	RS CP T	31.100,00 53.000,00 84.100,00		7.175,24 7.175,24	23.924,76 53.000,00 76.924,76	31.100,00 53.000,00 84.100,00	
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE							
1110507 - Capitolo 364/ 0 - IRAP SU RETRIBUZIONI P.O. E RISULTATO SERVIZIO SUAP	RS CP T	165,00 675,14 840,14	255	138,17 430,81 568,98	244,33 244,33	138,17 675,14 813,31	-26,83
1110507 - Capitolo 364/ 1 - IRAP SU FONDO PRODUTTIVITA' PERSONALE SERVIZIO SUAP	RS CP T	362,36 374,00 736,36	256	127,50 127,50	374,00 374,00	127,50 374,00 501,50	-234,86
1110507 - Capitolo 364/ 2 - IRAP SU RIMBORSO AI COMUNI PER PERSONALE SERVIZIO SUAP	RS CP T	7.301,13 9.262,61 16.563,74	257	4.248,57 4.248,57	9.262,61 9.262,61	4.248,57 9.262,61 13.511,18	-3.052,56
Totale Intervento 07	RS	7.828,49		4.514,24		4.514,24	-3.314,25

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)		
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
<b>Totale Centro di Costo</b>	CP	10.311,75		430,81	9.880,94	10.311,75		
	T	18.140,24		4.945,05	9.880,94	14.825,99		
	RS	140.517,07		105.659,54	24.080,04	129.739,58	-10.777,49	
<u>Totale Servizio 05</u>	CP	274.823,76		9.131,17	265.054,50	274.185,67	-638,09	
	T	415.340,83		114.790,71	289.134,54	403.925,25		
	RS	140.517,07		105.659,54	24.080,04	129.739,58	-10.777,49	
<u>Servizio 07 - SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA</u>	CP	274.823,76		9.131,17	265.054,50	274.185,67	-638,09	
	T	415.340,83		114.790,71	289.134,54	403.925,25		
	RS	140.517,07		105.659,54	24.080,04	129.739,58	-10.777,49	
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME								
1110702 - Capitolo 244/ 1 - AGENDA 21 - SPESE PER ACQUISTO BENI	RS	23.802,00	258	16.638,71	7.163,29	23.802,00		
	CP							
	T	23.802,00		16.638,71	7.163,29	23.802,00		
1110702 - Capitolo 321/ 0 - ACQUISTO ATTREZZATURE SERV. AGRICOLTURA	RS	1.810,98	259	791,98	999,36	1.791,34	-19,64	
	CP	16.000,00		169,39	13.599,54	13.768,93	-2.231,07	
	T	17.810,98		961,37	14.598,90	15.560,27		
1110702 - Capitolo 322/ 0 - ACQUISTO BENI PER INTERVENTI SULLA CASTANICOLTURA	RS		260					
	CP	2.912,84			2.912,84	2.912,84		
	T	2.912,84			2.912,84	2.912,84		
<b>Totale Intervento 02</b>	RS	25.612,98		17.430,69	8.162,65	25.593,34	-19,64	
	CP	18.912,84		169,39	16.512,38	16.681,77	-2.231,07	
	T	44.525,82		17.600,08	24.675,03	42.275,11		
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI								
1110703 - Capitolo 263/ 1 - AGENZA 21 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS	1.000,00	261		1.000,00	1.000,00		
	CP							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
	T	1.000,00			1.000,00	1.000,00		
1110703 - Capitolo 345/ 0 - UTILIZZO PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE.	RS	693,32	262		693,32	693,32		
	CP							
	T	693,32			693,32	693,32		
1110703 - Capitolo 346/ 1 - PRESTAZIONI DI SERVIZIO AGRICOLTURA	RS	1.978,88	263	708,20	1.270,68	1.978,88		
	CP	5.190,25		728,40	3.848,86	4.577,26	-612,99	
	T	7.169,13		1.436,60	5.119,54	6.556,14		
1110703 - Capitolo 347/ 0 - PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER INTERVENTI SULLA CASTANICOLTURA	RS	7.000,00	264		7.000,00	7.000,00		
	CP							
	T	7.000,00			7.000,00	7.000,00		
Totale Intervento 03	RS	3.672,20		708,20	2.964,00	3.672,20		
	CP	12.190,25		728,40	10.848,86	11.577,26	-612,99	
	T	15.862,45		1.436,60	13.812,86	15.249,46		
Intervento 05 - TRASFERIMENTI								
1110705 - Capitolo 351/ 0 - CONTRIBUTI RICERCA PATOLOGIE DEL CASTAGNO.	RS	3.000,00	265		3.000,00	3.000,00		
	CP							
	T	3.000,00			3.000,00	3.000,00		
1110705 - Capitolo 351/ 1 - CONTRIBUTI RICERCA PATOLOGIE DEL CASTAGNO.	RS	2.582,28	266		2.582,28	2.582,28		
	CP	2.582,28			2.582,28	2.582,28		
	T	2.582,28			2.582,28	2.582,28		
1110705 - Capitolo 352/ 0 - ADESIONE IGP. MARRONE DEL MUGELLO.	RS	6.457,42	267		6.457,42	6.457,42		
	CP							
	T	6.457,42			6.457,42	6.457,42		
1110705 - Capitolo 352/ 1 - ADESIONE IGP MARRONE DEL MUGELLO	RS	1.291,14	268		1.291,14	1.291,14		
	CP	1.291,14			1.291,14	1.291,14		
	T	1.291,14			1.291,14	1.291,14		
Totale Intervento 05	RS	9.457,42			9.457,42	9.457,42		
	CP	3.873,42			3.873,42	3.873,42		
	T	13.330,84			13.330,84	13.330,84		
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS	38.742,60		18.138,89	20.584,07	38.722,96	-19,64	
	CP	34.976,51		897,79	31.234,66	32.132,45	-2.844,06	
	T	73.719,11		19.036,68	51.818,73	70.855,41		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
<b>Centro di Costo 20 - AGRICOLTURA</b>							
Intervento 01 - PERSONALE							
1110701 - Capitolo 50/ 2 - RETRIBUZIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	RS		269				
	CP	141.135,21		140.179,07		140.179,07	-956,14
	T	141.135,21		140.179,07		140.179,07	
1110701 - Capitolo 50/ 6 - INDENNITA' DI RISULTATO RESPONSABILI	RS	1.750,00	270	1.647,47		1.647,47	-102,53
	CP	1.750,00			1.750,00	1.750,00	
	T	3.500,00		1.647,47	1.750,00	3.397,47	
1110701 - Capitolo 60/ 2 - CONTRIBUTI PREVEDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	RS	416,50	271	392,10		392,10	-24,40
	CP	42.280,12		41.047,30	1.232,82	42.280,12	
	T	42.696,62		41.439,40	1.232,82	42.672,22	
Totale Intervento 01		RS	2.166,50	2.039,57		2.039,57	-126,93
	CP	185.165,33		181.226,37	2.982,82	184.209,19	-956,14
	T	187.331,83		183.265,94	2.982,82	186.248,76	
Intervento 07 - IMPOSTE E TASSE							
1110707 - Capitolo 61/ 2 - I.R.A.P.SU RETRIBUZIONI	RS	148,75	272	140,03		140,03	-8,72
	CP	12.224,98		11.958,24	150,00	12.108,24	-116,74
	T	12.373,73		12.098,27	150,00	12.248,27	
Totale Intervento 07		RS	148,75	140,03		140,03	-8,72
	CP	12.224,98		11.958,24	150,00	12.108,24	-116,74
	T	12.373,73		12.098,27	150,00	12.248,27	
<b>Totale Centro di Costo 20</b>		RS	2.315,25	2.179,60		2.179,60	-135,65
	CP	197.390,31		193.184,61	3.132,82	196.317,43	-1.072,88
	T	199.705,56		195.364,21	3.132,82	198.497,03	
<u>Totale Servizio 07</u>		RS	41.057,85	20.318,49	20.584,07	40.902,56	-155,29
	CP	232.366,82		194.082,40	34.367,48	228.449,88	-3.916,94
	T	273.424,67		214.400,89	54.951,55	269.352,44	
<u>Totale Funzione 11</u>		RS	187.824,92	125.978,03	50.914,11	176.892,14	-10.932,78

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)	
					Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)			
	CP	512.190,58		203.213,57	304.421,98	507.635,55	-4.555,03		
	T	700.015,50		329.191,60	355.336,09	684.527,69			
<b>Funzione 12 - FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI</b>									
<u>Servizio 04 - TELERISCALDAMENTO</u>									
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>									
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME									
1120402 - Capitolo 381/ 0 - ACQUISTO BENI PER IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS		273						
	CP	2.000,00		969,34	72,60	1.041,94	-958,06		
	T	2.000,00		969,34	72,60	1.041,94			
1120402 - Capitolo 383/ 0 - ACQUISTO BENI PER IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO CASTAGNO D'ANDREA	RS		274						
	CP	2.000,00		2.000,00		2.000,00			
	T	2.000,00		2.000,00		2.000,00			
Totale Intervento 02									
	RS	4.000,00		2.969,34	72,60	3.041,94	-958,06		
	CP								
	T	4.000,00		2.969,34	72,60	3.041,94			
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI									
1120403 - Capitolo 382/ 0 - INTERVENTI SU IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS		275						
	CP	10.000,00		7.286,62		7.286,62	-2.713,38		
	T	10.000,00		7.286,62		7.286,62			
1120403 - Capitolo 382/ 1 - SPESE ENERGIA ELETTRICA IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS	1.663,69	276	1.663,69		1.663,69			
	CP	18.000,00		14.264,72	3.735,28	18.000,00			
	T	19.663,69		15.928,41	3.735,28	19.663,69			
1120403 - Capitolo 382/ 2 - TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS	451,00	277	374,50	76,50	451,00			
	CP	1.000,00			400,00	400,00	-600,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni Residui (D=B+C) Competenza (I=G+H) Imp. al 31/12 (P=D+I)	Minori residui o economie (E=A-D) (L= -I)
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)		
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)		
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)		
	T	1.451,00		374,50	476,50	851,00	
1120403 - Capitolo 383/ 1 - INTERVENTI SU IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO CASTAGNO D'ANDREA	RS	9.537,60	278	9.537,60		9.537,60	
	CP	25.000,00		14.427,13	2.568,69	16.995,82	-8.004,18
	T	34.537,60		23.964,73	2.568,69	26.533,42	
1120403 - Capitolo 383/ 2 - SPESE ENERGIA ELETTRICA TELERISCALDAMENTO CASTAGNO D'ANDREA	RS	3.701,71	279	3.701,71		3.701,71	
	CP	27.000,00		24.679,67	2.320,33	27.000,00	
	T	30.701,71		28.381,38	2.320,33	30.701,71	
1120403 - Capitolo 383/ 3 - TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO CASTAGNO D'ANDREA	RS		280				
	CP						
	T						
1120403 - Capitolo 383/ 4 - SPESE ENERGIA ELETTRICA TELERISCALDAMENTO POMINO	RS		281				
	CP	2.000,00					-2.000,00
	T	2.000,00					
1120403 - Capitolo 383/ 5 - SPESE FORNITURA ACQUA IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO DI CASTAGNO D'ANDREA	RS		282				
	CP	1.000,00					-1.000,00
	T	1.000,00					
Totale Intervento 03	RS	15.354,00		15.277,50	76,50	15.354,00	
	CP	84.000,00		60.658,14	9.024,30	69.682,44	-14.317,56
	T	99.354,00		75.935,64	9.100,80	85.036,44	
Intervento 06 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI							
1120406 - Capitolo 384/ 0 - INTERESSI PASSIVI PER MUTUO TELERISCALDAMENTO POMINO	RS		283				
	CP	18.626,49		18.626,49		18.626,49	
	T	18.626,49		18.626,49		18.626,49	
1120406 - Capitolo 385/ 0 - INTERESSI PASSIVI PER MUTUO TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS		284				
	CP	5.620,39		5.620,39		5.620,39	
	T	5.620,39		5.620,39		5.620,39	
1120406 - Capitolo 386/ 0 - INTERESSI PASSIVI PER MUTUO TELERISCALDAMENTO CASTAGNO D'ANDREA	RS		285				
	CP	10.024,09		10.024,09		10.024,09	
	T	10.024,09		10.024,09		10.024,09	
Totale Intervento 06	RS						
	CP	34.270,97		34.270,97		34.270,97	
	T	34.270,97		34.270,97		34.270,97	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)			Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)	(L= -I)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)			Imp. al 31/12 (P=D+I)	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	15.354,00 122.270,97 137.624,97		15.277,50 97.898,45 113.175,95	76,50 9.096,90 9.173,40	15.354,00 106.995,35 122.349,35	-15.275,62		
<b><u>Totale Servizio 04</u></b>	RS CP T	15.354,00 122.270,97 137.624,97		15.277,50 97.898,45 113.175,95	76,50 9.096,90 9.173,40	15.354,00 106.995,35 122.349,35	-15.275,62		
<u>Servizio 06 - ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI</u>									
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>									
Intervento 02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME									
1120602 - Capitolo 390/ 0 - ACQUISTO BENI SERVIZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE	RS CP T		286						
<b>Totale Intervento 02</b>	RS CP T								
Intervento 03 - PRESTAZIONI DI SERVIZI									
1120603 - Capitolo 393/ 0 - PRESTAZIONI DI SERVIZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE	RS CP T	200,00 4.000,00 4.200,00	287	200,00 3.823,00 4.023,00	177,00 177,00	200,00 4.000,00 4.200,00			
<b>Totale Intervento 03</b>	RS CP T	200,00 4.000,00 4.200,00		200,00 3.823,00 4.023,00	177,00 177,00	200,00 4.000,00 4.200,00			
Intervento 05 - TRASFERIMENTI									
1120605 - Capitolo 395/ 0 - TRASFERIMENTI AI COMUNI PER MANIFESTAZIONI ATTIVITA'	RS	11.000,00	288	5.000,00	6.000,00	11.000,00			

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	
PRODUTTIVE E SVILUPPO ECONOMICO	CP T	11.000,00		5.000,00	6.000,00	11.000,00		
Totale Intervento 05	RS CP T	11.000,00 11.000,00		5.000,00 5.000,00	6.000,00 6.000,00	11.000,00 11.000,00		
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	11.200,00 4.000,00 15.200,00		5.200,00 3.823,00 9.023,00	6.000,00 177,00 6.177,00	11.200,00 4.000,00 15.200,00		
<u>Totale Servizio 06</u>	RS CP T	11.200,00 4.000,00 15.200,00		5.200,00 3.823,00 9.023,00	6.000,00 177,00 6.177,00	11.200,00 4.000,00 15.200,00		
<u>Totale Funzione 12</u>	RS CP T	26.554,00 126.270,97 152.824,97		20.477,50 101.721,45 122.198,95	6.076,50 9.273,90 15.350,40	26.554,00 110.995,35 137.549,35	-15.275,62	
<b>TOTALE TITOLO I</b>	RS CP T	1.953.699,02 4.933.455,60 6.887.154,62		1.320.908,25 1.960.186,72 3.281.094,97	529.716,52 2.785.737,97 3.315.454,49	1.850.624,77 4.745.924,69 6.596.549,46	-103.074,25 -187.530,91	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	
<b>Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b><u>Funzione 01 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO</u></b>							
<b><u>Servizio 02 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE</u></b>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE							
2010207 - Capitolo 510/ 0 - INCENTIVI PER GESTIONE ASSOCIATA DI FUNZIONI E SERVIZI COMUNALI (FONDO MONTAGNA)	RS CP T	28.464,07 28.464,07	289	5.075,00 5.075,00		5.075,00 5.075,00	-23.389,07
Totale Intervento 07	RS CP T	28.464,07 28.464,07		5.075,00 5.075,00		5.075,00 5.075,00	-23.389,07
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	28.464,07 28.464,07		5.075,00 5.075,00		5.075,00 5.075,00	-23.389,07
<u>Totale Servizio 02</u>	RS CP T	28.464,07 28.464,07		5.075,00 5.075,00		5.075,00 5.075,00	-23.389,07
<b><u>Servizio 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE</u></b>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
	CP	Competenza (F)	svolgimento	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
	T	Totale (M)		Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
Intervento 05 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE							
2010305 - Capitolo 570/ 0 - PROGETTO ITER-NET. SPESE PER ACQUISIZIONI BENI MOBILI ED ALTRE UTILITA'	RS CP T	20.000,00 20.000,00	290		20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	
Totale Intervento 05	RS CP T	20.000,00 20.000,00			20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	
Intervento 06 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI							
2010306 - Capitolo 571/ 0 - PROGETTO ITER-NET. AFFIDAMENTO DI SERVIZI PER LA REALIZZAZIONE	RS CP T	20.000,00 20.000,00	291				-20.000,00
Totale Intervento 06	RS CP T	20.000,00 20.000,00					-20.000,00
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	40.000,00 40.000,00			20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	-20.000,00
<u>Totale Servizio 03</u>	RS CP T	40.000,00 40.000,00			20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	-20.000,00
<u>Servizio 08 - ALTRI SERVIZI GENERALI</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 05 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE							
2010805 - Capitolo 506/ 0 - REALIZZAZIONE CENTRO SERVIZI COMUNITA' MONTANA	RS	34.220,84	292	12.371,60	21.849,24	34.220,84	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)	
					Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)			
	CP T	34.220,84		12.371,60	21.849,24	34.220,84			
2010805 - Capitolo 506/ 1 - FINANZIAMENTO QUOTA PARTE CENTRO SERVIZI	RS CP T	17.966,41 17.966,41	293	9.547,65 9.547,65	8.418,76 8.418,76	17.966,41 17.966,41			
2010805 - Capitolo 507/ 0 - ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFFICIO ICT ASSOCIATO	RS CP T	5.500,00 5.500,00	294		5.490,00 5.490,00	5.490,00 5.490,00	-10,00		
2010805 - Capitolo 512/ 8 - REALIZZAZIONE PROGETTO ESTENSIONE SIT E PROTEZIONE CIVILE	RS CP T	2.108,39 2.108,39	295	910,89 910,89	1.197,50 1.197,50	2.108,39 2.108,39			
2010805 - Capitolo 512/ 9 - REALIZZAZIONE PROGETTO VOIP	RS CP T	25.900,00 176.125,30 202.025,30	296		25.900,00 176.125,30 202.025,30	25.900,00 176.125,30 202.025,30			
2010805 - Capitolo 512/ 10 - INTERVENTI PER ATTIVAZIONE PROGETTO SpET	RS CP T	12.000,00 12.000,00	297	4.000,00 4.000,00	8.000,00 8.000,00	12.000,00 12.000,00			
2010805 - Capitolo 542/ 1 - REALIZZAZIONE PROGETTO CABLAGGIO	RS CP T	1.104.589,62 1.104.589,62	298	266.399,15 266.399,15	838.190,47 838.190,47	1.104.589,62 1.104.589,62			
2010805 - Capitolo 542/ 3 - INTERVENTO PER LA REALIZZAZIONE RETE A BANDA LARGA	RS CP T	102.083,90 102.083,90	299		102.083,90 102.083,90	102.083,90 102.083,90			
<b>Totale Intervento 05</b>	RS CP T	1.298.869,16 181.625,30 1.480.494,46		293.229,29 293.229,29	1.005.639,87 181.615,30 1.187.255,17	1.298.869,16 181.615,30 1.480.484,46	-10,00		
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	1.298.869,16 181.625,30 1.480.494,46		293.229,29 293.229,29	1.005.639,87 181.615,30 1.187.255,17	1.298.869,16 181.615,30 1.480.484,46	-10,00		
<b>Totale Servizio 08</b>	RS CP T	1.298.869,16 181.625,30 1.480.494,46		293.229,29 293.229,29	1.005.639,87 181.615,30 1.187.255,17	1.298.869,16 181.615,30 1.480.484,46	-10,00		
<b>Totale Funzione 01</b>	RS CP	1.367.333,23 181.625,30		298.304,29	1.025.639,87 181.615,30	1.323.944,16 181.615,30	-43.389,07 -10,00		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)			
				Competenza (F)	Competenza (G)			Competenza (H)
				Totale (M)	Totale (N)			Res. al 31/12 (O=C+H)
CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(E=A-D)	(L= -I)		
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)				
	T	1.548.958,53		298.304,29	1.207.255,17	1.505.559,46		
<b><u>Funzione 07 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO</u></b>								
<u>Servizio 01 - SERVIZI TURISTICI</u>								
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 05 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE								
2070105 - Capitolo 519/ 4 - ACQUISTO MATERIALE REALIZZAZIONE PARCO MONTE GIOVI	RS	17.428,24	300		17.428,24	17.428,24		
	CP							
	T	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	RS	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	CP							
	T	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	RS	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	CP							
	T	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	RS	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	CP							
	T	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	RS	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
	CP							
	T	17.428,24			17.428,24	17.428,24		
<b><u>Funzione 09 - FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</u></b>								
<u>Servizio 01 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO</u>								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)		
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 01 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI								
2090101 - Capitolo 540/ 0 - PROGETTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI PATRIMONIO FORESTALE	RS CP T	4.737,52 56.105,50 60.843,02	301	4.737,52  4.737,52		4.737,52  4.737,52	-56.105,50	
2090101 - Capitolo 540/ 4 - RISTRUTTURAZIONE CAPANNA GUARDIE	RS CP T	12.750,82  12.750,82	302		12.750,82  12.750,82	12.750,82  12.750,82		
2090101 - Capitolo 540/ 6 - RECUPERO STRUTTURALE PODERNOVO	RS CP T	1.433,48  1.433,48	303	1.433,48  1.433,48		1.433,48  1.433,48		
2090101 - Capitolo 540/ 11 - REALIZZAZIONE TETTOIA IN LEGNO COMPLESSO DI RINCINE	RS CP T	115.443,50  115.443,50	304		115.443,50  115.443,50	115.443,50  115.443,50		
2090101 - Capitolo 540/ 12 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA BRIGLIA RIPALTA	RS CP T	1.221,63  1.221,63	305		1.221,63  1.221,63	1.221,63  1.221,63		
2090101 - Capitolo 540/ 19 - RIFACIMENTO TETTO FABBRICATO IL POZZO A RINCINE	RS CP T	1.554,71  1.554,71	306		1.554,71  1.554,71	1.554,71  1.554,71		
2090101 - Capitolo 540/ 20 - SMALTIMENTO ETERNIT RIFACIMENTO COPERTURA CAPANNONI E FALEGNAMERIA	RS CP T	13.003,68  13.003,68	307	3.359,57  3.359,57	9.644,11  9.644,11	13.003,68  13.003,68		
2090101 - Capitolo 541/ 1 - INTERVENTI STRAORDINARI PER DIFESA DEL SUOLO/BONIFICA	RS CP T	145.846,22  145.846,22	308	89.936,22  89.936,22	55.910,00  55.910,00	145.846,22  145.846,22		
2090101 - Capitolo 564/ 2 - REALIZZAZIONE IMPIANTO A TURBINA MINIHYDRO MASSETO	RS CP T	108.973,84  108.973,84	309		108.973,84  108.973,84	108.973,84  108.973,84		
2090101 - Capitolo 567/ 0 - INTERVENTI STRAORDINARI FORESTALI P.A.F.R.	RS	162.221,80	310	64.947,38	97.274,42	162.221,80		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)			
				Competenza (F)	Competenza (G)			Competenza (H)
				Totale (M)	Totale (N)			Res. al 31/12 (O=C+H)
		(E=A-D)			(L= -I)			
	CP	55.801,50					-55.801,50	
	T	218.023,30		64.947,38	97.274,42	162.221,80		
Totale Intervento 01	RS	567.187,20		164.414,17	402.773,03	567.187,20		
	CP	111.907,00					-111.907,00	
	T	679.094,20		164.414,17	402.773,03	567.187,20		
Intervento 03 - ACQUISTI DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA								
2090103 - Capitolo 540/ 5 - REALIZZAZIONE CARTELLONISTICA DIVULGATIVA P.A.F.	RS	1.415,43	311		1.415,43	1.415,43		
	CP							
	T	1.415,43			1.415,43	1.415,43		
2090103 - Capitolo 541/ 2 - INTERVENTI SU TERRNI DI PROPRIETA' DELL'ENTE	RS		312					
	CP	18.000,00					-18.000,00	
	T	18.000,00						
Totale Intervento 03	RS	1.415,43			1.415,43	1.415,43		
	CP	18.000,00					-18.000,00	
	T	19.415,43			1.415,43	1.415,43		
Intervento 05 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE								
2090105 - Capitolo 511/ 0 - ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE ANTINCENDIO.	RS	6.933,48	313	5.309,12	1.624,36	6.933,48		
	CP	31.500,00			31.500,00	31.500,00		
	T	38.433,48		5.309,12	33.124,36	38.433,48		
2090105 - Capitolo 528/ 0 - ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE FORESTALI	RS	24.907,31	314	19.020,00	5.887,31	24.907,31		
	CP	60.350,00					-60.350,00	
	T	85.257,31		19.020,00	5.887,31	24.907,31		
2090105 - Capitolo 576/ 0 - REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO A SERVIZIO SEDE C.M.	RS	2,84	315				-2,84	
	CP							
	T	2,84						
Totale Intervento 05	RS	31.843,63		24.329,12	7.511,67	31.840,79	-2,84	
	CP	91.850,00			31.500,00	31.500,00	-60.350,00	
	T	123.693,63		24.329,12	39.011,67	63.340,79		
Intervento 07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE								

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
2090107 - Capitolo 523/ 1 - COFIANZIAMENTO STUDIO DI FATTIBILITA'INTERVENTO STRUTTURALE VIABILITA' ABITATO DICOMANO	RS CP T	3.357,00 3.357,00	316		3.357,00	3.357,00	
2090107 - Capitolo 524/ 0 - PROGETTO "VIABILITA' RURALE".	RS CP T	4.580,60 4.580,60	317	3.764,08	816,52	4.580,60	
2090107 - Capitolo 546/ 0 - PROGETTO FITODEPURAZIONE PIANO SVILUPPO 1998/2000 TRASFERIMENTO DA COMUNITA' MONTANA MUGELLO	RS CP T	30.987,40 30.987,40	318		30.987,40	30.987,40	
2090107 - Capitolo 548/ 0 - TRASFERIMENTO AI COMUNI PER INTERVENTI SU VIABILITA' RURALE	RS CP T	105.000,00 105.000,00	319		105.000,00	105.000,00	
Totale Intervento 07	RS CP T	38.925,00 105.000,00 143.925,00		3.764,08	35.160,92	38.925,00	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	639.371,26 326.757,00 966.128,26		192.507,37	446.861,05	639.368,42	-2,84
<b>Centro di Costo 14 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO</b>							
Intervento 07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE							
2090107 - Capitolo 547/ 0 - TRASFERIMENTO AI COMUNI DELL'UNIONE PE REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE SUL TERRITORIO	RS CP T	155.951,00 155.951,00	320	74.824,40	81.126,60	155.951,00	
Totale Intervento 07	RS CP T	155.951,00 155.951,00		74.824,40	81.126,60	155.951,00	
<b>Totale Centro di Costo 14</b>	RS CP T	155.951,00 155.951,00		74.824,40	81.126,60	155.951,00	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
<u>Totale Servizio 01</u>	RS CP T	639.371,26 482.708,00 1.122.079,26		192.507,37 74.824,40 267.331,77	446.861,05 217.626,60 664.487,65	639.368,42 292.451,00 931.819,42	-2,84 -190.257,00
<u>Totale Funzione 09</u>	RS CP T	639.371,26 482.708,00 1.122.079,26		192.507,37 74.824,40 267.331,77	446.861,05 217.626,60 664.487,65	639.368,42 292.451,00 931.819,42	-2,84 -190.257,00
<b><u>Funzione 11 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO</u></b>							
<u>Servizio 03 - MATTATOIO E SERVIZI CONNESSI</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE							
2110307 - Capitolo 514/ 1 - TRASFERIMENTO UNIONE COMUNI MUGELLO AMPLIAMENTO MACELLO COMPrensoriale	RS CP T	457.153,41 457.153,41	321		457.153,41 457.153,41	457.153,41 457.153,41	
Totale Intervento 07	RS CP T	457.153,41 457.153,41			457.153,41 457.153,41	457.153,41 457.153,41	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	457.153,41 457.153,41			457.153,41 457.153,41	457.153,41 457.153,41	
<u>Totale Servizio 03</u>	RS CP T	457.153,41 457.153,41			457.153,41 457.153,41	457.153,41 457.153,41	
<u>Servizio 05 - SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
<b>Intervento 07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE</b>							
2110507 - Capitolo 564/ 0 - FINANZIAMENTO PROGETTUALITA' PIANO DI SVILUPPO SOCIO EC.	RS CP T	890.217,81 215.000,00 1.105.217,81	322	111.156,66	669.061,15 180.160,00 849.221,15	780.217,81 180.160,00 960.377,81	-110.000,00 -34.840,00
2110507 - Capitolo 564/ 3 - FINANZIAMENTO PROGETTI FONDI LEADER	RS CP T	80.135,00 80.135,00	323		80.135,00 80.135,00	80.135,00 80.135,00	
<b>Totale Intervento 07</b>	RS CP T	970.352,81 215.000,00 1.185.352,81		111.156,66	749.196,15 180.160,00 929.356,15	860.352,81 180.160,00 1.040.512,81	-110.000,00 -34.840,00
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	970.352,81 215.000,00 1.185.352,81		111.156,66	749.196,15 180.160,00 929.356,15	860.352,81 180.160,00 1.040.512,81	-110.000,00 -34.840,00
<u>Totale Servizio 05</u>	RS CP T	970.352,81 215.000,00 1.185.352,81		111.156,66	749.196,15 180.160,00 929.356,15	860.352,81 180.160,00 1.040.512,81	-110.000,00 -34.840,00
<u>Servizio 07 - SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA</u>							
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
<b>Intervento 05 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE</b>							
2110705 - Capitolo 575/ 0 - REALIZZAZIONE PROGETTO FILIERA CORTA- SPACCIO LOCALE	RS CP T	0,74 0,74	324				-0,74
<b>Totale Intervento 05</b>	RS CP	0,74					-0,74

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)			Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)	(L= -I)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)			Imp. al 31/12 (P=D+I)	
Intervento 06 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	T	0,74							
2110706 - Capitolo 515/ 0 - PROGETTO "VALORIZZAZIONE PRODOTTI TIPICI".	RS CP T	238,56 238,56	325				-238,56		
Totale Intervento 06	RS CP T	238,56 238,56					-238,56		
Intervento 07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE									
2110707 - Capitolo 515/ 4 - PROGETTO AGRICOLTURA MONTANA	RS CP T	8.708,28 8.708,28	326	2.808,50 2.808,50	5.899,78 5.899,78	8.708,28 8.708,28			
Totale Intervento 07	RS CP T	8.708,28 8.708,28		2.808,50 2.808,50	5.899,78 5.899,78	8.708,28 8.708,28			
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS CP T	8.947,58 8.947,58		2.808,50 2.808,50	5.899,78 5.899,78	8.708,28 8.708,28	-239,30		
<u>Totale Servizio 07</u>	RS CP T	8.947,58 8.947,58		2.808,50 2.808,50	5.899,78 5.899,78	8.708,28 8.708,28	-239,30		
<b><u>Totale Funzione 11</u></b>	RS CP T	1.436.453,80 215.000,00 1.651.453,80		113.965,16 113.965,16	1.212.249,34 180.160,00 1.392.409,34	1.326.214,50 180.160,00 1.506.374,50	-110.239,30 -34.840,00		
<b><u>Funzione 12 - FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI</u></b>									
<u>Servizio 04 - TELERISCALDAMENTO</u>									

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>							
Intervento 01 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
2120401 - Capitolo 569/ 2 - REALIZZAZIONE IMPIANTO TELERISCALDAMENTO A BIOMASSE NELLA FRAZIONE DI CASTAGNO D'ANDREA- SAN GODENZO	RS	1.215,18	327		1.214,58	1.214,58	-0,60
	CP						
	T	1.215,18			1.214,58	1.214,58	
2120401 - Capitolo 569/ 3 - SPESE DI REALIZZAZIONE IMPIANTO TELERISCALDAMENTO FRAZIONE CASTAGNO D'ANDREA- SAN GODENZO	RS		328				
	CP	2.000,00			1.000,00	1.000,00	-1.000,00
	T	2.000,00			1.000,00	1.000,00	
2120401 - Capitolo 573/ 0 - REALIZZAZIONE IMPIANTO TELERISCALDAMENTO DI POMINO	RS	87.556,99	329	35.751,54	51.805,45	87.556,99	
	CP	63.824,28		30,00	63.794,28	63.824,28	
	T	151.381,27		35.781,54	115.599,73	151.381,27	
2120401 - Capitolo 578/ 0 - REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO A VALLOMBROSA	RS	10.590,95	330	907,83	9.683,12	10.590,95	
	CP	1.900,00			1.900,00	1.900,00	
	T	12.490,95		907,83	11.583,12	12.490,95	
Totale Intervento 01	RS	99.363,12		36.659,37	62.703,15	99.362,52	-0,60
	CP	67.724,28		30,00	66.694,28	66.724,28	-1.000,00
	T	167.087,40		36.689,37	129.397,43	166.086,80	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS	99.363,12		36.659,37	62.703,15	99.362,52	-0,60
	CP	67.724,28		30,00	66.694,28	66.724,28	-1.000,00
	T	167.087,40		36.689,37	129.397,43	166.086,80	
<u>Totale Servizio 04</u>	RS	99.363,12		36.659,37	62.703,15	99.362,52	-0,60
	CP	67.724,28		30,00	66.694,28	66.724,28	-1.000,00
	T	167.087,40		36.689,37	129.397,43	166.086,80	
<b>Totale Funzione 12</b>	RS	99.363,12		36.659,37	62.703,15	99.362,52	-0,60
	CP	67.724,28		30,00	66.694,28	66.724,28	-1.000,00
	T	167.087,40		36.689,37	129.397,43	166.086,80	
<b>TOTALE TITOLO II</b>	RS	3.559.949,65		641.436,19	2.764.881,65	3.406.317,84	-153.631,81
	CP	947.057,58		74.854,40	646.096,18	720.950,58	-226.107,00
	T	4.507.007,23		716.290,59	3.410.977,83	4.127.268,42	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	
T	Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)					
<b>Titolo III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>								
<b>Funzione 01 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO</b>								
<u>Servizio 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE</u>								
<b>Centro di Costo - NESSUN CENTRO DI COSTO</b>								
Intervento 03 - RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI								
3010303 - Capitolo 551/ 0 - QUOTA CAPITALE MUTUO ACQUISTO IMMOBILE NUOVA SEDE DI RUFINA	RS CP T	6.491,17 6.491,17	331	6.491,17 6.491,17		6.491,17 6.491,17		
3010303 - Capitolo 552/ 0 - QUOTA CAPITALE MUTUO S.I.T.	RS CP T	3.307,03 3.307,03	332	3.307,03 3.307,03		3.307,03 3.307,03		
3010303 - Capitolo 552/ 1 - QUOTA CAPITALE MUTUO TELERISCALDAMENTO POMINO	RS CP T	14.840,25 14.840,25	333	14.840,25 14.840,25		14.840,25 14.840,25		
3010303 - Capitolo 552/ 2 - QUOTA CAPITALE MUTUO TELERISCALDAMENTO VALLOMBROSA	RS CP T	5.351,39 5.351,39	334	5.351,39 5.351,39		5.351,39 5.351,39		
3010303 - Capitolo 552/ 3 - QUOTA CAPITALE MUTUO TELERISCALDAMENTO CASTAGNO D'ANDREA	RS CP T	9.544,33 9.544,33	335	9.544,33 9.544,33		9.544,33 9.544,33		
Totale Intervento 03	RS CP T	39.534,17 39.534,17		39.534,17 39.534,17		39.534,17 39.534,17		

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	
<b>Totale Centro di Costo</b>	RS						
	CP	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
	T	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
<u>Totale Servizio 03</u>	RS						
	CP	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
	T	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
<u>Totale Funzione 01</u>	RS						
	CP	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
	T	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
<b>TOTALE TITOLO III</b>	RS						
	CP	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
	T	39.534,17		39.534,17		39.534,17	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere		Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare	Residui (D=B+C)			(E=A-D)
				Competenza (F)	Residui (B)		Residui (C)	Competenza (I=G+H)	
					Totale (M)		Competenza (G)		
<b>Titolo IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>									
Capitolo Conto Terzi 01 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE									
4000001 - Capitolo 605/ 0 - VERSAMENTO RITENUTE PREVID. E ASSIST. PERSONALE DIPENDENTE	RS CP T	75.000,00 75.000,00		54.955,46 54.955,46			54.955,46 54.955,46	-20.044,54	
4000001 - Capitolo 625/ 0 - VERSAMENTO RITENUTE OPERAI FORESTALI	RS CP T	24.420,84 73.000,00 97.420,84		24.186,88 32.527,16 56.714,04	233,96 22.894,67 23.128,63		24.420,84 55.421,83 79.842,67	-17.578,17	
Totale Capitolo Conto Terzi 01	RS CP T	24.420,84 148.000,00 172.420,84		24.186,88 87.482,62 111.669,50	233,96 22.894,67 23.128,63		24.420,84 110.377,29 134.798,13	-37.622,71	
Capitolo Conto Terzi 02 - RITENUTE ERARIALI									
4000002 - Capitolo 610/ 0 - VERSAMENTO RITENUTE I.R.P.E.F PERSONALE DIPENDENTE	RS CP T	17.631,52 240.000,00 257.631,52		17.631,52 197.615,95 215.247,47		15.965,09 15.965,09	17.631,52 213.581,04 231.212,56	-26.418,96	
4000002 - Capitolo 635/ 0 - VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI PERSONALE NON DIPENDENTE	RS CP T	30.000,00 30.000,00		13.688,43 13.688,43			13.688,43 13.688,43	-16.311,57	
Totale Capitolo Conto Terzi 02	RS CP T	17.631,52 270.000,00 287.631,52		17.631,52 211.304,38 228.935,90		15.965,09 15.965,09	17.631,52 227.269,47 244.900,99	-42.730,53	
Capitolo Conto Terzi 03 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI									
4000003 - Capitolo 615/ 0 - VERSAMENTO RITENUTE PER QUOTE SINDACALI PERSONALE DIPENDENTE	RS CP T	238,13 6.000,00 6.238,13		238,13 4.495,40 4.733,53		223,73 223,73	238,13 4.719,13 4.957,26	-1.280,87	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie		
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)	
					Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I=G+H)
					Totale (M)	Totale (N)			
4000003 - Capitolo 620/ 0 - VERSAMENTO PER RITENUTE CESSIONI STIPENDIO	RS CP T	 10.000,00 10.000,00		 5.845,35 5.845,35		 5.845,35 5.845,35	  -4.154,65		
Totale Capitolo Conto Terzi 03	RS CP T	 238,13 16.000,00 16.238,13		 238,13 10.340,75 10.578,88	  223,73 223,73	 238,13 10.564,48 10.802,61	  -5.435,52		
Capitolo Conto Terzi 04 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI									
4000004 - Capitolo 630/ 0 - RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	RS CP T	 51.709,32 45.000,00 96.709,32		 7.003,80 4.484,75 11.488,55	 44.705,52 25.058,40 69.763,92	 51.709,32 29.543,15 81.252,47	  -15.456,85		
Totale Capitolo Conto Terzi 04	RS CP T	 51.709,32 45.000,00 96.709,32		 7.003,80 4.484,75 11.488,55	 44.705,52 25.058,40 69.763,92	 51.709,32 29.543,15 81.252,47	  -15.456,85		
Capitolo Conto Terzi 05 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI									
4000005 - Capitolo 640/ 0 - EROGAZIONE DI SOMME VERSATE DA ENTI E PRIVATI DA RIDISTRIBUIRE	RS CP T	 41.729,19 140.000,00 181.729,19		 1.795,80 78.525,96 80.321,76	 39.933,39 8.433,66 48.367,05	 41.729,19 86.959,62 128.688,81	  -53.040,38		
4000005 - Capitolo 645/ 0 - RIVERSAMENTO DIRITTI SUAP AD ENTI TERZI	RS CP T	 7.949,02 20.000,00 27.949,02		 3.937,52 548,26 4.485,78	 4.011,50 13.936,98 17.948,48	 7.949,02 14.485,24 22.434,26	  -5.514,76		
4000005 - Capitolo 660/ 0 - CONTRIBUTI I.N.P.S. PER RAPPORTI COLLAB. COORD. E CONTINUATIVA	RS CP T	 1.000,00 1.000,00		 96,05 96,05		 96,05 96,05	  -903,95		
4000005 - Capitolo 670/ 0 - ANTICIPAZIONI PER CONTO TERZI	RS CP T	 8.000,00 8.000,00					  -8.000,00		
Totale Capitolo Conto Terzi 05	RS CP T	 49.678,21 169.000,00 218.678,21		 5.733,32 79.170,27 84.903,59	 43.944,89 22.370,64 66.315,53	 49.678,21 101.540,91 151.219,12	  -67.459,09		
Capitolo Conto Terzi 06 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO									

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
			Totale (N)		Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	(L= -I)
4000006 - Capitolo 650/ 0 - ANTICIPAZIONI FONDI ECONOMATO	RS CP T						
		14.000,00		5.127,42		5.127,42	-8.872,58
		14.000,00		5.127,42		5.127,42	
Totale Capitolo Conto Terzi 06	RS CP T						
		14.000,00		5.127,42		5.127,42	-8.872,58
		14.000,00		5.127,42		5.127,42	
Capitolo Conto Terzi 07 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI							
4000007 - Capitolo 680/ 0 - RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI.	RS CP T						
		1.000,00					-1.000,00
		1.000,00					
Totale Capitolo Conto Terzi 07	RS CP T						
		1.000,00					-1.000,00
		1.000,00					
<b>TOTALE TITOLO IV</b>	RS CP T						
		143.678,02		54.793,65	88.884,37	143.678,02	
		663.000,00		397.910,19	86.512,53	484.422,72	-178.577,28
		806.678,02		452.703,84	175.396,90	628.100,74	

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio Residui (A) Competenza (F) Totale (M)	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
				Pagamenti	Residui da riportare		
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D)
				Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L= -I)
				Totale (N)	Res. al 31/12 (O=C+H)	Imp. al 31/12 (P=D+I)	
<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE</b>							
Titolo I - SPESE CORRENTI	RS	1.953.699,02		1.320.908,25	529.716,52	1.850.624,77	-103.074,25
	CP	4.933.455,60		1.960.186,72	2.785.737,97	4.745.924,69	-187.530,91
	T	6.887.154,62		3.281.094,97	3.315.454,49	6.596.549,46	
Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	3.559.949,65		641.436,19	2.764.881,65	3.406.317,84	-153.631,81
	CP	947.057,58		74.854,40	646.096,18	720.950,58	-226.107,00
	T	4.507.007,23		716.290,59	3.410.977,83	4.127.268,42	
Titolo III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	RS						
	CP	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
	T	39.534,17		39.534,17		39.534,17	
Titolo IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS	143.678,02		54.793,65	88.884,37	143.678,02	
	CP	663.000,00		397.910,19	86.512,53	484.422,72	-178.577,28
	T	806.678,02		452.703,84	175.396,90	628.100,74	
TOTALE GENERALE		RS	5.657.326,69	2.017.138,09	3.383.482,54	5.400.620,63	-256.706,06
		CP	6.583.047,35	2.472.485,48	3.518.346,68	5.990.832,16	-592.215,19
		T	12.240.374,04	4.489.623,57	6.901.829,22	11.391.452,79	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>		RS	5.657.326,69	2.017.138,09	3.383.482,54	5.400.620,63	-256.706,06
		CP	6.583.047,35	2.472.485,48	3.518.346,68	5.990.832,16	-592.215,19
		T	12.240.374,04	4.489.623,57	6.901.829,22	11.391.452,79	

Il Segretario

Dott SIMONE PICCIOLI

Il Rappresentate Legale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

GIUSEPPE BISTONDI


 Timbro dell'ente

**UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE**

Provincia di FI

**CONTO ECONOMICO**

**ANNO 2013**

## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	244.660,05		
2) Proventi da trasferimenti	3.778.209,24		
3) Proventi da servizi pubblici	301.793,68		
4) Proventi da gestione patrimoniale	42.498,76		
5) Proventi diversi	353.924,36		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>4.721.086,09</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	2.358.648,29		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	153.565,95		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.282.813,30		
13) Godimento beni di terzi	3.700,00		
14) Trasferimenti	731.937,96		
15) Imposte e tasse	175.388,56		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	347.802,89		
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		<b>5.053.856,95</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>-332.770,86</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>			
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)</b>			<b>-332.770,86</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	281,62		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	39.870,63		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		<b>-39.589,01</b>	<b>-39.589,01</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	795.805,93		
23) Sopravvenienze attive	9.620,82		
24) Plusvalenze patrimoniali			
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>805.426,75</b>	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	16.221,87		
26) Minusvalenze patrimoniali	560,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	4.094,82		
28) Oneri straordinari	845.098,73		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>865.975,42</b>	
<b>TOTALE (E) (e.1-e.2)</b>		<b>-60.548,67</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)</b>			<b>-432.908,54</b>

RUFINA, li 19-05-2014

IL SEGRETARIO

Dott SIMONE PICCIOLI

IL LEGALE RAPPRESENTANTE  
DELL'ENTE

.....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO

GIUSEPPE BISTONDI



**UNIONE DI COMUNI VALDARNO e VALDISIEVE**

Provincia di FI

**CONTO DEL PATRIMONIO**

**ANNO 2013**

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
<b>TOTALE</b>							
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		400,48				19,71	380,77
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.390.914,18 236.285,24	10.016,86			120.013,17	3.280.917,87 356.298,41
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		445.764,46 43.871,20				21.935,60	423.828,86 65.806,80
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		214.388,37 113.446,16	38.708,47	139,20		61.028,18	191.929,46 173.914,34
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		95.811,88 97.319,77	53.338,78			56.685,03	92.465,63 154.004,80
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		154.835,62 200.312,13				66.131,54	88.704,08 266.443,67
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		42.834,67 43.180,50	10.610,11			22.149,66	31.295,12 65.330,16
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			2.000,00			400,00	1.600,00 400,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
<b>TOTALE</b>		4.344.949,66	114.674,22	139,20		348.362,89	4.111.121,79
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		115.867,22					115.867,22
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)		482,85				4.094,82	4.577,67
5) Crediti per depositi cauzionali							
<b>TOTALE</b>		115.867,22					115.867,22
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		4.460.816,88	114.674,22	139,20		348.362,89	4.226.989,01

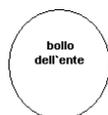
## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE	
		CONSISTENZA INIZIALE	+	-	+		-
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I) <u>RIMANENZE</u>							
<b>TOTALE</b>							
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		32.968,80	244.660,05	238.402,95		39.225,90	
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		541,75	13.726,00	13.726,00		541,75	
- capitale							
b) Regione - correnti		746.687,77	1.714.326,89	2.117.622,37	1.956,46	341.435,83	
- capitale		976.596,04	312.860,21	448.299,77		841.156,48	
c) Altri - correnti		1.459.935,46	2.050.156,35	776.999,70	9.388,08	2.723.704,03	
- capitale		704.614,90	138.749,37	14.812,21		828.552,06	
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		28.067,20	301.793,68	79.580,46		250.280,42	
b) verso utenti di beni patrimoniali		38.556,48	42.498,76	50.703,46		30.351,78	
c) verso altri - correnti		116.643,69	354.205,98	315.898,60		154.951,07	
- capitale		249.885,27	2.900,00	55.972,02		196.813,25	
d) da alienazioni patrimoniali		454.500,00				454.500,00	
e) per somme corrisposte c/terzi		67.860,20	484.422,72	483.654,95	4.738,13	63.889,84	
4) Crediti per IVA		129.562,00			5.526,00	135.088,00	
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		15.086,72				15.086,72	
<b>TOTALE</b>		5.021.506,28	5.660.300,01	4.595.672,49	5.526,00	16.082,67	6.075.577,13
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
<b>TOTALE</b>							
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		1.149.310,91	4.595.672,49	4.489.623,57		1.255.359,83	
2) Depositi bancari							
<b>TOTALE</b>		1.149.310,91	4.595.672,49	4.489.623,57		1.255.359,83	
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		6.170.817,19	10.255.972,50	9.085.296,06	5.526,00	16.082,67	7.330.936,96
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
I) <u>RATEI ATTIVI</u>							
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		10.631.634,07	10.370.646,72	9.085.435,26	5.526,00	364.445,56	11.557.925,97
CONTI D'ORDINE							
<b>D) OPERE DA REALIZZARE</b>		2.056.346,08	279.839,58	518.661,95		20.242,74	1.797.280,97
<b>E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>							
<b>F) BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		2.056.346,08	279.839,58	518.661,95		20.242,74	1.797.280,97

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		5.641.352,64		869.794,91	436.886,37		5.208.444,10
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>							
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		5.641.352,64		869.794,91	436.886,37		5.208.444,10
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		550.942,61	451.609,58			550.942,61	451.609,58
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		8.400,00	2.900,00			8.400,00	2.900,00
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		559.342,61	454.509,58			559.342,61	454.509,58
<b>C) DEBITI</b>							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		829.958,21		39.534,17			790.424,04
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		1.953.699,02	4.745.924,69	3.281.094,97		103.074,25	3.315.454,49
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		143.678,02	484.422,72	452.703,84			175.396,90
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		1.503.603,57	441.111,00	197.628,64		133.389,07	1.613.696,86
<b>TOTALE DEBITI</b>		4.430.938,82	5.671.458,41	3.970.961,62		236.463,32	5.894.972,29
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		10.631.634,07	6.125.967,99	4.840.756,53	436.886,37	795.805,93	11.557.925,97
CONTI D'ORDINE							
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>		2.056.346,08	279.839,58	518.661,95		20.242,74	1.797.280,97
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>							
<b>G) BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		2.056.346,08	279.839,58	518.661,95		20.242,74	1.797.280,97

RUFINA, li 19-05-2014

IL SEGRETARIO  
Dott SIMONE PICCIOLIIL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE  
.....IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
GIUSEPPE BISTONDI

**RELAZIONI E BILANCIO**

**AL 31 DICEMBRE 2013**



# A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A.

## Bilancio al 31/12/2013

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati --)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1. Costi di impianto e di ampliamento	--	--
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	189.261	132.738
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	--	--
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.376	43.186
5. Avviamento	--	--
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	200.958	171.693
7. Altre	1.093.202	942.600
	<b>1.522.797</b>	<b>1.290.217</b>
<i>II. Materiali</i>		
1. Terreni e fabbricati	85.911	65.275
2. Impianti e macchinario	202.370	223.981
3. Attrezzature industriali e commerciali	--	--
4. Altri beni	2.708.041	2.495.420
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	19.931	6.350
	<b>3.016.253</b>	<b>2.791.026</b>
<i>III. Finanziarie</i>		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	--	--
b) imprese collegate	365.274	365.274

c) altre imprese	141.900	141.900
		507.174
		507.174
<b>2. Crediti</b>		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
		--
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
		--
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
		--
d) verso altri:		
- entro 12 mesi	3.220	1.139
- oltre 12 mesi	--	--
		3.220
		1.139
3. Altri titoli		--
4. Azioni proprie		--
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>510.394</b>
		<b>508.313</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>5.049.444</b>
		<b>4.589.556</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.040	18.380
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	--	--
3. Lavori in corso su ordinazione	--	--
4. Prodotti finiti e merci	--	--
5. Acconti	--	--
<b>Totale rimanenze</b>	<b>22.040</b>	<b>18.380</b>

#### II. Crediti

1. Verso clienti		
- entro 12 mesi	7.356.690	10.781.931
- oltre 12 mesi	--	--
		7.356.690
		10.781.931
2. Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	--	--

- oltre 12 mesi	--	--
3. Verso imprese collegate		--
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
4. Verso controllanti		--
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
4 bis. Crediti tributari		
- entro 12 mesi	646.109	395.984
- oltre 12 mesi	173.260	173.260
		819.369
4 ter. Imposte anticipate		
- entro 12 mesi	2.779	4.254
- oltre 12 mesi	1.132.166	1.343.137
		1.134.945
5. Verso altri:		
- entro 12 mesi	463.536	1.289.473
- oltre 12 mesi	507.124	452.126
		970.660
<b>Totale II. Crediti</b>		<b>10.281.664</b>
		<b>14.440.166</b>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1. Partecipazioni in imprese controllate		--
2. Partecipazioni in imprese collegate		--
3. Partecipazioni in imprese controllanti		--
4. Altre Partecipazioni		--
5. Azioni proprie		--
6. Altri titoli		--
		--
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1. Depositi bancari e postali	2.073.176	371.904
2. Assegni	--	--
3. Denaro e valori in cassa	922	666
	<b>2.074.098</b>	<b>372.570</b>
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>12.377.802</b>
		<b>14.831.116</b>

<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>132.015</b>	<b>92.784</b>
Arrotondamento	- 2	- 1
<b>Totale attivo</b>	<b>17.559.259</b>	<b>19.513.455</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>8.374.036</b>	<b>8.663.615</b>

**Stato patrimoniale passivo****31/12/2013****31/12/2012****A) Patrimonio netto**

<i>I. Capitale</i>	2.853.198	2.853.198
<i>II. Riserva da soprapprezzo azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	--	--
<i>IV. Riserva legale</i>	68.385	40.728
<i>V. Riserve statutarie</i>		
- <i>Riserva straordinaria</i>	1.296.896	771.403
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	--	--
<i>VII. Altre riserve:</i>		
- <i>fondo contributi in c/ capitale per investimenti</i>	--	--
- <i>fondo contributi in c/ capitale</i>	--	--
- <i>altre</i>	57.665	57.665
- <i>riserva da arrotondamento</i>	--	--
	<u>57.665</u>	<u>57.665</u>
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	--	--
<i>IX. Utile (perdita) dell'esercizio</i>	284.350	553.150
<i>Totale patrimonio netto</i>	<b>4.560.494</b>	<b>4.276.144</b>

**B) Fondi per rischi e oneri**

1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2. per imposte, anche differite	41.528	28.089
3. altri	368.736	365.184
<i>Totale fondi per rischi e oneri</i>	<b>410.264</b>	<b>393.273</b>

**C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato****1.053.595****1.013.111****D) Debiti**

1. Obbligazioni		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--

		--	--
2. Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
3. Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi	187.525	1.190.446	
- oltre 12 mesi	1.770.455	1.190.446	
		1.957.980	2.380.892
4. Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	1.901.399	2.797.961	
- oltre 12 mesi	2.708.140	3.058.326	
		4.609.539	5.856.287
5. Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
6. Acconti			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
7. Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	2.842.685	3.739.071	
- oltre 12 mesi	--	--	
		2.842.685	3.739.071
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
9. Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
10. Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
11. Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
12. Debiti tributari			

- entro 12 mesi	412.756	357.990
- oltre 12 mesi	<u>  --</u>	<u>  --</u>
	412.756	357.990
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	270.616	259.220
- oltre 12 mesi	<u>  --</u>	<u>  --</u>
	270.616	259.220
14. Altri debiti		
- entro 12 mesi	779.730	889.595
- oltre 12 mesi	<u>  --</u>	<u>  --</u>
	779.730	889.595
<b>Totale debiti</b>	<b>10.873.306</b>	<b>13.483.055</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>661.603</b>	<b>347.871</b>
Arrotondamenti	- 3	+ 1
<b>Totale passivo</b>	<b>17.559.259</b>	<b>19.513.455</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>8.374.036</b>	<b>8.663.615</b>

**A) Valore della produzione**

1. Ricavi delle vendite e prestazioni		16.775.575	16.859.088
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		--	--
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		--	--
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		126.108	30.256
5. Altri ricavi e proventi:			
- vari	1.012.714		1.951.940
- contributi in conto esercizio	36.119		28.736
- contributi in conto impianti	119.783		70.873
		1.168.616	2.051.549
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>18.070.299</b>	<b>18.940.893</b>

**B) Costi della produzione**

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		837.406	766.270
7. Per servizi		8.328.420	8.196.347
8. Per godimento di beni di terzi		478.639	365.175
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	3.569.269		3.379.980
b) oneri sociali	1.142.940		1.066.589
c) trattamento di fine rapporto	233.075		223.555
d) trattamento di quiescenza e simili	33.498		30.371
e) altri costi	6.071		7.809
		4.984.853	4.708.304
10. Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	231.258		416.582
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	611.552		634.049
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--		--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.326		3.729
		849.136	1.054.360
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		- 3.660	31.677
12. Accantonamento per rischi		975.421	1.605.106
13. Altri accantonamenti		72.775	139.979

14. Oneri diversi di gestione	362.546	628.766
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>16.885.536</b>	<b>17.495.984</b>

<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)</b>	<b>1.184.763</b>	<b>1.444.909</b>
--	------------------	------------------

### C) Proventi e oneri finanziari

#### 15. Proventi da partecipazioni:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- altri	--	--
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
		--

#### 16. Altri proventi finanziari:

##### a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- imprese controllanti	--	--
- altri	--	--

##### b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

	--	--
--	----	----

##### c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

	--	--
--	----	----

##### d) proventi diversi dai precedenti da:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- imprese controllanti	--	--
- altri	121.398	21.996
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

121.398                      21.996

#### 17) Interessi e altri oneri finanziari verso:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- imprese controllanti	--	--
- altri	270.219	246.673
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

270.219                      246.673

#### 17 bis) Utili e perdite su cambi

	--	--
--	----	----

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 148.821</b>	<b>- 224.677</b>
---	------------------	------------------

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

#### 18. Rivalutazioni:

a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--	--
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		--	--
<b>19. Svalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni	--	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--	--
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		--	--
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		--	--

## E) Proventi e oneri straordinari

<b>20. Proventi:</b>			
- plusvalenze da alienazioni	-	-	-
- imposte esercizi precedenti	-	-	-
- vari	12.705	360.807	360.807
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		12.705	360.807
<b>21) Oneri:</b>			
- minusvalenze da alienazioni	--	--	--
- vari	23.274	17.849	17.849
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		23.274	17.849
<b>Totale Oneri e Proventi straordinari</b>		<b>10.569</b>	<b>342.958</b>

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>1.025.373</b>	<b>1.563.190</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>			
<i>Correnti</i>	515.138	1.017.043	1.017.043
<i>Differite</i>	13.439	-16.799	-16.799
<i>Anticipate</i>	212.446	9.797	9.797
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		<b>741.023</b>	<b>1.010.041</b>
<b>Arrotondamento Euro</b>		<b>+ 1</b>	<b>+ 1</b>
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>284.350</b>	<b>553.150</b>

Rufina, 31 marzo 2014

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Silvano Longini

**Nota integrativa  
al bilancio chiuso al 31/12/2013**

<b>STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO</b>
---

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, redatto in conformità alle norme introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127, di attuazione della IV<sup>a</sup> Direttiva Cee, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.c.

Detto bilancio risulta essere predisposto sulla base delle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003, c.d. "riforma del diritto societario", recependone le relative normative al riguardo previste.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio in esame. Nella sua redazione sono stati rispettati i principi generali di prudenza, di competenza temporale ed economica e la valutazione delle singole voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, così come previsto dall'art. 2423 bis c.c.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., nonché da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi speciali. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

## CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

I principali criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31/12/2013, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali:**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ovvero a norma di legge.

Il valore delle immobilizzazioni realizzate internamente include tutti i costi direttamente imputabili ai beni.

Specifichiamo che i costi di impianto e ampliamento ed i costi di ricerca, sviluppo e pubblicità, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del collegio sindacale.

I criteri e i coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non sono variati rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali:**

Sono iscritte al costo di acquisto, di conferimento o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e sono ammortizzati in relazione alle residue capacità di utilizzo degli stessi.

Il valore delle immobilizzazioni realizzate internamente include tutti i costi direttamente imputabili ai beni.

I coefficienti di ammortamento di alcune immobilizzazioni materiali sono variati rispetto al precedente esercizio, in conformità ai fini di ammortamento, tenendo conto della residua vita utile dei beni.

Nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

### **Immobilizzazioni finanziarie:**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da Partecipazioni iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e da depositi cauzionali.

### **Rimanenze:**

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata sulla base del minor valore fra il costo di acquisizione ed il presumibile valore di mercato delle stesse.

**Crediti:**

I crediti vengono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, tenuto conto del periodo di insorgenza del credito, della natura del rapporto e della tipologia del soggetto debitore.

Il dettaglio analitico delle suddette modalità applicative è riportato successivamente.

**Ratei e risconti:**

Sono iscritte in tali voci, o rettificata, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

**Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:**

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti di lavoro.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, ai sensi di legge.

**Debiti:**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

**Costi e ricavi:**

La determinazione dei costi e ricavi dell'esercizio è stata effettuata tenendo conto della competenza economica e della rilevanza nel rispetto dei corretti principi contabili.

**Contributi in c/ impianti:**

Sono inseriti in bilancio secondo il principio della competenza economico-temporale: quindi anche se non incassati, laddove sussista il requisito della certezza.

Detti contributi traggono alimento dall'acquisizione di cespiti, cui le istituzioni offrono un concorso economico-finanziario, riscontrandone ragioni di pubblica utilità.

Il necessario parallelismo economico con i cespiti cui tali contributi ineriscono, ne determina la relativa collocazione fra i risconti passivi, da cui annualmente viene recuperata la correlativa quota di ricavi, tenendo conto della vita utile di tali cespiti.

**Sopravvenienze attive e passive:**

Seguendo il Principio Contabile Nazionale n.12, si sono considerate sopravvenienze ordinarie (quindi classificate in A.5 e B.14), le sopravvenienze relative a valori stimati, che non derivino da errori, ossia causate dal normale aggiornamento di stime compiute negli esercizi precedenti.

Si sono invece considerate sopravvenienze straordinarie (quindi classificate in E.20 ed E.21), seguendo anche il documento n.1 della serie "Interpretazioni di CNDCeR" relativo alla "corretta classificazione nel conto economico dei costi e dei ricavi secondo corretti principi contabili":

- quelle la cui fonte è estranea all'attività ordinaria;
- i componenti economici la cui competenza risulta attribuibile ad esercizi precedenti (in caso di errori di rilevazione di fatti di gestione o di valutazione delle poste di bilancio relativi ad esercizi precedenti).

### **Imposte sul reddito:**

In base al principio di competenza, si è provveduto a stanziare le imposte previste dalla normativa vigente in materia (Ires e Irap).

Il saldo è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute di acconto subite, nella voce "debiti tributari" del passivo.

In ossequio al Principio contabile n. 25, si è determinato il costo per imposte tenendo conto anche delle fattispecie relative alle imposte anticipate e differite.

### **CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA**

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Per la valorizzazione delle voci sopra non menzionate sono stati applicati i principi contabili approvati dai consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri periti commerciali ed in mancanza, quelli approvati dallo IASC - International Accounting Standards Committee.

### **Deroghe ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, c.c.

### **MONETA DI CONTO**

L'esposizione dei valori in bilancio è all'unità di euro, ottenuta attraverso arrotondamento in conformità all'art. 2423 c.c., comma 5. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

### **ADATTAMENTO VALORI ESERCIZIO PRECEDENTE PER COMPARABILITA'**

Non si sono resi necessari adattamenti dei valori dell'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei dati di bilancio.

**STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO**

**IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni nette della società sono, in estrema sintesi, così costituite:

		2013	2012
B.I	Immateriali	1.522.795,68	1.290.216,61
B.II	Materiali	3.016.252,84	2.791.026,45
B.III	Finanziarie	510.393,96	508.312,82
	<b>Totale</b>	<b>5.049.442,48</b>	<b>4.589.555,88</b>

ed hanno subito, nel corso della vita della società, le seguenti movimentazioni:

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

B.I.1)	
<b>COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO</b>	
<b>Costo storico</b>	38.702,54
- ammortamenti esercizi precedenti	-38.702,54
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	0,00

B.I.2)	
<b>COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'</b>	
<b>Costo storico</b>	468.961,12
- ammortamenti esercizi precedenti	-336.223,35
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	132.737,77
+ incrementi dell'esercizio	126.107,98
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	0,00
- decrementi dell'esercizio (conferimento AER Impianti Srl)	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-69.584,87
<b>Valore a fine esercizio</b>	189.260,87

B.I.4)	
<b>CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI</b>	
<b>Costo storico</b>	276.782,99
- ammortamenti esercizi precedenti	-233.597,26
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	43.185,73
+ incrementi dell'esercizio	22.970,17
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-26.780,08
<b>Valore a fine esercizio</b>	39.375,82

B.I.5)	
<b>AVVIAMENTO</b>	
<b>Costo storico</b>	15.000,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-15.000,00
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	0,00

B.I.6)	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	171.693,29
+ incrementi dell'esercizio	200.957,49
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti a altra voce (a Altre immobilizz. Immateriali)	-171.693,29
<b>Valore a fine esercizio</b>	200.957,49

B.I.7)	
<b>ALTRE</b>	
<b>Costo storico</b>	2.924.683,64
- ammortamenti esercizi precedenti	-1.982.083,84
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	942.599,80
+ incrementi dell'esercizio	114.702,82
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	171.693,29
- decrementi dell'esercizio	-901,49
- ammortamenti dell'esercizio	-134.892,95
<b>Valore a fine esercizio</b>	1.093.201,50

#### **Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:**

L'ammontare dei "Costi di impianto e di ampliamento" e dei "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", iscritto nell'attivo del bilancio previo il consenso del collegio sindacale, e l'ammontare dei "Concessioni, licenze, marchi e simili", "Avviamento" e "Altre immobilizzazioni immateriali", è così composto:

##### Costi di impianto e di ampliamento:

Spese per trasformazione in S.p.A.	€ 0,00
Spese per modifica statuto 2004	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>

##### Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità:

Costi sviluppo: progetto Forsu	€ 0,00
Costi sviluppo: accorp. servizi igiene urbana:	€ 0,00
Costi sviluppo: monitoraggio rifiuti:	€ 0,00
Costi propaganda: carte dei servizi	€ 0,00
Censimento verde Pontassieve, Rufina, Reggello e Pelago:	€ 5.220,00
Costi attivazione progetto raccolta Porta a Porta a Rufina, Figline Valdarno, Reggello:	€ 55.240,05
Costi attivazione progetto raccolta RSU calotte elettroniche Pontassieve, Incisa V.no, Pelago e Rignano sull'Arno:	€ 128.800,82
<b>Totale</b>	<b>€ 189.260,87</b>

##### Concessioni, licenze, marchi e simili:

Software	€ 39.375,80
<b>Totale</b>	<b>€ 39.375,80</b>

##### Avviamento:

Avviamento	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>

### Altre immobilizzazioni immateriali:

Opere stazioni ecologiche:	€ 634.984,42	
Stazione ecologica via Lisbona-Pontassieve	€	0,00
Stazione ecologica "ex-Macelli" - Dicomano	€	0,00
Stazione ecologica "Lo Stecco" a Figline	€	0,00
Stazione ecologica "Poderino" Reggello	€	452.082,99
Stazione ecologica "Burchio" Incisa	€	182.901,43
Opere sedi aziendali:	€ 258.135,74	
Oneri urbanizzazione sede Sieci	€	0,00
Opere permanenti al magazzino Incisa	€	110.604,65
Manutenzione straord. Sede Scopeti	€	141.336,87
Manutenzione straord. Palazzina Sede Incisa	€	6.194,22
Costi per certificazioni:	€ 19.142,75	
Costi certificazione qualità UNI ISO 9001	€	0,00
Costi certificazione SA8000	€	1.465,00
Costi certificazione ambientale Emas	€	1.833,26
Costi per certificazione UNI ISO 14001	€	4.166,55
Costi per certificazione Ohsas 18001	€	11.677,94
Diritto di usufrutto:	€	0,00
Altro:	€ 180.938,61	
Selezione operatori e autisti	€	0,00
Valutazione rischio Legge 626/94	€	0,00
Spese contrattuali	€	0,00
Costi x segni distintivi aziendali	€	0,00
Opere edili per isole ecologiche	€	68.814,38
Area sgambatura cani a Rufina	€	8.400,00
Oneri accessori Leasing BNP via Volta	€	38.065,34
Costi accessori mutuo BNL € 3.400.000	€	16.745,37
Oneri access. realizzaz. palazzina Incisa	€	41.340,77
Oneri access. stipula leasing Scopeti	€	7.572,75
Totale	€ 1.093.201,52	

L'aliquota annua di ammortamento è stata determinata nella misura del 20%, stimando in cinque anni il periodo di tempo durante il quale i costi in commento manifesteranno la propria utilità.

A parte:

- le "Opere permanenti al magazzino Incisa", le cui varie aliquote applicate, da un minimo del 0,97% ad un massimo del 10%, esprimono il distinto utilizzo temporale di interventi eseguiti a più riprese alla sede del magazzino di Incisa, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione sottostante;
- i "Costi per certificazione SA8000", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- le "Opere permanenti alla stazione ecologica "Burchio" (Incisa)", la cui aliquota applicata, del 12,50%, deriva dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione;
- le "Opere permanenti alla stazione ecologica "Poderino" (a Reggello)", le cui aliquote applicate, del 4,76% e del 10,00%, esprimono il distinto utilizzo temporale di interventi eseguiti a più riprese alla stazione ecologica di Reggello, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione;
- le "Manutenzioni straordinarie sede Scopeti", le cui aliquote del 6,67% e del 8,33%

esprimono l'utilizzo temporale degli interventi eseguiti nel corso del 2010 e 2011 e deriva dalla durata della relativa locazione finanziaria;

- Costi accessori alla stipula del Leasing BNP Paribas per l'acquisizione del capannone in Via Volta a Scopeti (Rufina), le cui aliquote del 5,56% e 6,67% derivano dalla durata della relativa locazione finanziaria;
- i "Costi accessori alla stipula del Mutuo BNL € 3.400.000", le cui aliquote del 9,09% e del 10,00% derivano dalla durata del relativo mutuo;
- i "Costi per certificazione UNI ISO 14001:2004", la cui aliquota del 16,67% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- Costi accessori alla realizzazione della palazzina a Incisa in leasing, le cui aliquote del 5,56% e del 5,77% derivano dalla commisurazione di tali ammortamenti alla residua durata della relativa locazione finanziaria;
- "Costi per certificazione EMAS", la cui aliquota del 16,67% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione OHSAS 18001:2007", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- "Manutenzioni straordinarie Palazzina Sede Incisa", la cui aliquota del 5,55% derivano dalla commisurazione di tali ammortamenti alla residua durata della relativa locazione finanziaria.

L'iscrizione fra le voci dell'attivo, quale temporanea sospensione di oneri sostenuti su beni di terzi, trae motivazione dalla necessità di farli concorrere anche alla determinazione del reddito di futuri esercizi, stante il carattere di utilità pluriennale che tali spese presentano nell'economia di impresa.

#### Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

L'ammontare delle "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", è pari a € 200.957,49, e sono costituite da manutenzioni straordinarie alla sede di via Marconi a Scopeti (Rufina). In dettaglio si tratta dell'impianto di lavaggio automezzi alla sede di Scopeti (€ 184.512,48) e dei lavori alla sala ced (€ 16.445,01), entrambi non completati entro il 31/12/13.

#### Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2013 sono stati capitalizzati costi per l'attivazione di alcuni nuovi progetti di raccolta porta a porta in alcune zone dei Comuni di Reggello, Pelago e Rignano sull'Arno.

Tali costi sono relativi all'acquisto di piccoli contenitori ed alla campagna informativa (acquisto di materiale informativo e costo del personale utilizzato), per un totale di € 126.108,00, di cui costi relativi al personale per € 74.555,21.

Tale capitalizzazione è effettuata in considerazione del beneficio pluriennale derivante da tali progetti e dei conseguenti minori costi aziendali.

#### Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/12.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B.II.1)	
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	
<b>Costo storico</b>	894.889,82
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-829.614,71
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	65.275,11
+ acquisizioni dell'esercizio	26.065,44
- dismissioni dell'esercizio (conferimento in AER Impianti srl)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-5.429,33
<b>Valore a fine esercizio</b>	85.911,22
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.2)	
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	
<b>Costo storico</b>	3.118.153,96
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-2.894.172,74
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	223.981,22
+ acquisizioni dell'esercizio	11.860,71
- dismissioni dell'esercizio (compr. conferim. in AER Impianti srl)	0,00
- svalutazioni dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-33.471,69
<b>Valore a fine esercizio</b>	202.370,24
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.4)	
<b>ALTRI BENI</b>	
<b>Costo storico</b>	8.675.709,25
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-6.180.289,41
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	2.495.419,84
+ acquisizioni dell'esercizio	800.413,84
+ Aumento valore per Dichiarazione di Conformità	0,00
- Aumento ammort. anni preced. per Dichiarazione Conformità	0,00
- dismissioni dell'esercizio	-15.141,92
- svalutazioni dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-572.650,83
<b>Valore a fine esercizio</b>	2.708.040,93
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.5)	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	6.350,26
+ incrementi dell'esercizio	13.580,19
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	19.930,45

#### **Capitalizzazione dei costi di produzione interna:**

Nel corso dell'anno 2013 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

I preesistenti beni relativi all'inceneritore sono stati conferiti in AER Impianti S.r.l., in data 25/03/09, all'atto della sua costituzione a seguito scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, situato a Rufina.

In tale sede è stata conferita la nuda proprietà dei beni relativi all'attuale impianto di incenerimento rifiuti, con conseguente diritto di usufrutto biennale a favore della conferente. E' stata invece conferita la piena proprietà della progettazione e delle autorizzazioni relative al futuro termovalorizzatore (€ 953.700,00).

Con successivo atto notarile del 2011, il suddetto usufrutto e la conseguente gestione, da parte di A.E.R. S.p.A. dei beni dell'inceneritore (e dell'area relativa), è stato rinnovato per il biennio 2011 - 2012.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali riflettono di norma quelle previste dalla normativa fiscale, in quanto ritenute congrua misura dell'utilizzo economico dei beni aziendali, salvo quanto successivamente riportato relativamente ad alcuni beni:

<u>Oggetto</u>	<u>Aliquote 2012</u>	<u>Aliquote 2011</u>
Terreni	0,00 %	0,00 %
Costruzioni leggere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Fabbricati industriali	3,00 % (e 1,50 % primo anno)	3,00 %
Impianti e macchinari specifici	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Arredi e attrezzature impianto	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Mobili e macchine ufficio	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Macchine ufficio elettroniche	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Autovetture	25,00 % (e 12,50 % primo anno)	25,00 %
Autoveicoli trasporto cose	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Cassoni scarrabili	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Cassonetti, biopattumiere, compostiere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %

Gli automezzi con peso totale a terra superiore alle 10 tonnellate, acquistati nuovi, sono ammortizzati all'aliquota del 14,30%, ridotta al 50% per il primo anno di utilizzo. Tale minore aliquota di ammortamento deriva dalla loro prevista maggiore vita utile economico-tecnica, rispetto agli altri tipi di autoveicoli.

Gli "Altri beni" sono principalmente costituiti da automezzi e cassonetti.

#### Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2013 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/12.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- La partecipazione minoritaria, acquisita nel 1998, per un valore di € 2.600,00, nella Società consortile a responsabilità limitata "Toscana Ricicla", Via Paisiello, 8, Firenze (3,704%), è stata eliminata nel bilancio al 31/12/12, a seguito liquidazione della Società. Infatti l'Assemblea dei Soci, in data 30/04/12, ha approvato il bilancio di liquidazione ed il piano di riparto del residuo del patrimonio netto, che ha attribuito ad Aer una quota di € 1.041,00. Tale credito residuo è iscritto nei "crediti vari".
- Partecipazioni minoritarie nella C.R.C.M. S.r.l., sede via Ville, 11/b, Terranova Bracciolini, Arezzo, per un valore nominale complessivo di € 293.693,02 (17,368%). L'oggetto sociale consiste nella raccolta, trasporto, recupero e/o smaltimento di rifiuti solidi e liquidi pericolosi e non pericolosi, commercio all'ingrosso di materiali da recupero, trasporto di merci e prodotti di qualsiasi genere e natura in c/ proprio e/o per c/ terzi. Vista la percentuale di partecipazione vicina al 20%, la Società è da considerarsi come collegata. La C.R.C.M. S.r.l. ha un capitale sociale di € 1.691.000,00, un patrimonio netto (da bilancio al 31/12/12) pari ad € 1.656.571,00. Il valore della nostra partecipazione, calcolato secondo il metodo del patrimonio netto, è di € 307.504,95, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71. La differenza di € 57.768,76 deriva principalmente dal prezzo di acquisto della sottoscrizione iniziale del 2006, notevolmente superiore al valore nominale delle quote. Tale maggior prezzo di acquisto conseguiva al maggior prezzo di acquisto a sua volta precedentemente sostenuto dal socio che ci aveva venduto tali quote, a seguito di una stima di maggior valore effettivo della CRCM rispetto al suo patrimonio netto. Il mantenimento dell'iscrizione della partecipazione in CRCM, nel bilancio di Aer, al costo storico di acquisto, anziché al valore calcolato col metodo del patrimonio netto, deriva, oltre che da una presunzione di maggior valore effettivo di CRCM rispetto al suo patrimonio netto, anche dal fatto che la partecipazione di Aer è stata sottoscritta per realizzare obiettivi di comuni sinergie, strategie e sviluppo, da cui si hanno aspettative di formazione di maggiori ricavi e/o minori costi nei futuri esercizi. Inoltre dalla considerazione che le perdite degli anni 2009 e 2010 derivavano da elementi contingenti (il ritardo nella concessione di un'autorizzazione da parte della Provincia di Arezzo non ha permesso il conseguimento di ricavi per la prevista attività di smaltimento di rifiuti ingombranti e assimilabili) i quali si sono risolti verso la fine dell'anno 2010. Infine dal fatto che, in occasione di un aumento di capitale avvenuto durante il 2010, un nuovo socio ha pagato un sovrapprezzo pari al 31,50% circa. Nonostante il suddetto minor valore non sia ritenuto una perdita di valore durevole, per motivi prudenziali fu effettuato, nel bilancio al 31/12/2010, un accantonamento di € 60.000 al fondo rischi su partecipazioni. Il moderato utile del bilancio al 31/12/12 e la previsione di un risultato moderatamente positivo dell'anno 2013 e successivi, porta a mantenere intatto tale accantonamento, nel bilancio al 31/12/13.  
Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e CRCM Srl, di competenza dell'anno 2013, sono le seguenti: servizi svolti da parte di CRCM per € 38.896,96 (di cui € 4.555,72 per noleggi di cassoni, € 7.804,83 per trasporto rifiuti, € 21.983,79 per smaltimento sovvalli ed € 4.552,62 per altri servizi; mentre l'attività di selezione della carta e cartone loro conferita da Aer, è remunerata a CRCM da Comieco e dalla loro vendita di tali materiali sul libero mercato). Al 31/12/13, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di CRCM, per € 61.937,18 (oltre a fatture da ricevere per € 320,00 più iva e note credito da ricevere per € 21.712,11 più iva) ed una posizione creditoria di € zero.

- Partecipazione minoritaria in AER Impianti S.r.l., sede via G. Marconi, 2 bis, Loc. Scopeti, Rufina, per un valore nominale complessivo di € 20.100,00 (2,01%), corrispondente al costo storico. L'oggetto sociale consiste nella realizzazione di impianti di termovalorizzazione, discariche ed impianti per le energie rinnovabili e la gestione di impianti di incenerimento e discariche. Tale partecipazione, inizialmente totalitaria, è stata acquisita nel 2009 a seguito dell'operazione di scorporazione del ramo di azienda "I Cipressi" e del conseguente conferimento in beni e denaro, effettuata da A.E.R. S.p.A. per un totale di € 20.000,00. Nel corso dell'anno 2009 sono poi state effettuate varie cessioni agli altri soci, per un totale di € 19.598,00. A dicembre 2009 è stato effettuato un aumento di capitale, sottoscritto da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A. per € 19.698,00 e di cui versato € 6.030,00 nel 2009 ed € 13.668,00 nel 2010. La situazione al 31/12/13 presenta pertanto una partecipazione totale di € 20.100,00, interamente versati. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.  
Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e AER Impianti Srl, di competenza dell'anno 2013, sono le seguenti: servizi svolti da parte di AER Impianti Srl per € 164.000,00 (locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana), servizi svolti da parte di Aer SpA per € 61.183,45 (di cui € 39.600,00 per service tecnico/amministrativo, € 12.689,00 per la sub-locazione di parte del fabbricato di via Marconi a Rufina, € 7.400,00 per i compensi come consigliere di un dipendente di Aer SpA ed € 1.494,45 per altri addebiti vari). Al 31/12/13, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di AER Impianti srl, per € zero (oltre a fatture da ricevere per € 82.000,00 più iva) ed una posizione creditoria di € 12.284,33 (oltre a fatture da emettere per € 13.400,00 più iva).
- Partecipazione minoritaria, sottoscritta nel 2009, in Helios S.c.p.a., sede via Baccio da Montelupo, 52, Firenze, per un valore nominale complessivo di € 121.800,00 (5,80%), corrispondente al costo storico. L'oggetto sociale consiste nello svolgimento in forma unitaria e comune delle fasi di attività imprenditoriali delle imprese socie (principalmente costituite da servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti), relativamente ai servizi ed ai lavori affidati alla Società da soggetti ed amministratori aggiudicatrici. La Società è in liquidazione dal 25/06/13. La situazione al 31/12/13 presenta pertanto una partecipazione totale di € 121.800,00, di cui versati € 30.450,00 e da versare € 91.350,00. La partecipazione è comunque iscritta al costo di acquisto, stante la previsione di integrale recupero del versamento effettuato.
- Depositi cauzionali per anticipi su conversazioni Telecom Italia (€ 103,29), Publiacqua (€ 2.921,96), Hera S.p.A. (€ 155,00), Toscana Energia/ENI SpA (€ 40,00).

## ATTIVO CIRCOLANTE

C.I				
<b>RIMANENZE DI MAGAZZINO</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
Pezzi ricambio impianto incener.	2.700,00	0,00	-1.000,00	1.700,00
Vestiaro	15.680,14	4.660,20	0,00	20.340,34
Contenitori vari	0,00	0,00	0,00	0,00
Deplianti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>18.380,14</b>	<b>4.660,20</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>22.040,34</b>

Le rimanenze al 31/12/13 sono costituite dal magazzino pezzi di ricambio dell'impianto di incenerimento rifiuti e dal vestiario per il personale dipendente. Tali beni, per natura e funzioni rivestite, sono suscettibili di impiego nel breve periodo.

C.II				
<b>- ATTIVO CIRCOLANTE -</b>				
<b>CREDITI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
<b>C.II.1 - Crediti verso clienti</b>				
<b>Crediti verso utenti Tia</b>	15.755.579,71	5.693.972,03	10.946.675,16	10.502.876,58
- fondo rischi su crediti Tia	-6.595.195,64	940.350,90	898.354,63	-6.553.199,37
- f.do sval. analit. cred. mod. entità	0,00	0,00	420.020,63	-420.020,63
<b>Totale crediti v/ utenti Tia</b>	<b>9.160.384,07</b>	<b>6.634.322,93</b>	<b>11.845.029,79</b>	<b>3.529.656,58</b>
<b>Crediti verso altri clienti</b>	1.690.489,76	19.750.780,82	17.540.860,31	3.900.410,27
Interessi di mora su crediti	2.264,90	85.015,99		87.280,89
- fondo svalutazione crediti	-53.103,33	-6.326,27	-3.392,40	-56.037,20
- fondo rischi su crediti	-15.658,34	-1.950,39	-450,12	-17.158,61
- fondo svalutaz.interessi mora	-2.446,39	-85.015,99	0,00	-87.462,38
<b>Totale crediti v/ altri clienti</b>	<b>1.621.546,60</b>	<b>19.742.504,16</b>	<b>17.537.017,79</b>	<b>3.827.032,97</b>
<b>Totale</b>	<b>10.781.930,67</b>	<b>26.376.827,09</b>	<b>29.382.047,58</b>	<b>7.356.689,55</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso imprese controllate	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Crediti verso imprese collegate	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.4 - Crediti v/ controllanti</b>	0,00			0,00
Interessi di mora su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale crediti v/ controllanti</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
- fondo svalutazione	0,00	0,00	0,00	
- fondo svalutaz.interessi mora	0,00	0	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.II.4 bis - Crediti tributari</b>	569.244,10	-	-	819.369,33
<b>Totale</b>	<b>569.244,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>819.369,33</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	173.260,00	0,00	0,00	173.260,00
<b>C.II.4 ter - Imposte anticipate</b>	1.347.390,94	2.778,69	-215.224,75	1.134.944,88
<b>Totale</b>	<b>1.347.390,94</b>	<b>2.778,69</b>	<b>-215.224,75</b>	<b>1.134.944,88</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	1.343.137,21	0,00	0,00	1.132.166,19
<b>C.II.5 - Crediti verso altri</b>	1.741.599,53			970.659,56
- fondo svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.741.599,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>970.659,56</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	452.126,37	0,00	0,00	507.124,00
<b>Totale</b>	<b>14.440.165,24</b>			<b>10.281.663,32</b>

### Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture emesse a utenti Tia	€ 9.192.113,21
Corrispettivi da emettere a utenti Tia	€ 202,02
Note credito da emettere a utenti Tia	- € 6.028,63
Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli	€ 1.162.170,80
Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta	- € 5.894,56
Fatture emesse ad altri clienti	€ 335.066,32
Fatture da emettere ad altri clienti	€ 144.056,28
Note credito da emettere ad altri clienti	€ 0,00
Crediti verso clienti per interessi di mora	€ 87.280,89
Crediti verso utenti Tia per altre penali	€ 167.954,37
Crediti verso utenti per ruoli	- € 7.640,63
Fatture emesse a Comuni soci	€ 3.342.795,29
Fatture da emettere a Comuni soci	€ 100.609,59
Note credito da emettere a Comuni soci	- € 22.117,21
Fondo svalutazione crediti (non Tia)	- € 56.037,20
Fondo svalutazione analitica crediti Tia modesta entità	- € 420.020,63
Fondo rischi su crediti (non Tia)	- € 17.158,61
Fondo rischi su crediti per interessi mora	- € 87.462,38
Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità	- € 6.292.119,70
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche fatturaz	- € 30.000,00
Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia	- € 80.000,00
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali	- € 151.079,67
Totale	€ 7.356.689,55

Il Fondo svalutazione crediti ed il Fondo rischi su crediti, relativi ai crediti non Tia, sono stati utilizzati per lo stralcio dei crediti a seguito di elementi certi e definitivi, rispettivamente per € 3.392,40 ed € 450,12.

Nel 2013, per i crediti non Tia, si sono accantonati € 6.326,27 al Fondo svalutazione crediti € 1.950,39 al Fondo rischi su crediti e € 85.015,99 al fondo rischi su crediti per interessi di mora.

Il Fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è stato utilizzato, nel 2013, per € 427.371,53 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali ed a fronte di comunicazioni di inesigibilità di ruoli, da parte del concessionario per la riscossione. Al 31/12/13 esistono altri crediti in sofferenza per un totale di € 507.765,31, di cui € 285.027,43 per fallimenti e concordati preventivi, che saranno stralciati al momento della loro chiusura e € 222.737,88 relativi a ristrutturazioni del debito e liquidazioni volontarie.

In ossequio al principio della prudenza ed in riferimento all'art. 101, comma 5, del Tuir, per i crediti verso utenti Tia è stata effettuata una svalutazione analitica dei crediti di modesta entità, relativamente agli utenti verso i quali sussisteva, al 31/12/13, un credito complessivo di importo inferiore a € 2.500, scaduto da oltre sei mesi. Per tali utenti, la svalutazione è stata effettuata per le sole fatture scadute negli anni 2006, 2007 e 2008, in misura pari al loro totale, per un importo complessivo di € 420.020,63. Tali crediti sono stati pertanto riclassificati dal conto "Crediti v/utenti TIA" al conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" ed il relativo fondo è stato riclassificato dal conto "Fondo rischi su crediti TIA per inesigibilità" al conto "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità".

Per i crediti verso utenti Tia derivanti da fatture, si è accantonato l'importo di € 741.215,66 al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità. Tale accantonamento è stato determinato applicando diverse percentuali di rischio ai crediti Tia, in base alla loro anzianità e sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi.

In tale Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, si è accantonato anche l'importo di € 53.791,26, a copertura dei rischi sui crediti verso utenti Tia per penali su ruoli e per altre penali Tia. Tale accantonamento è stato determinato applicando la percentuale del 40% ai ricavi per penali sui ruoli da utenti Tia, inserite nei ruoli emessi nel 2013, ammontanti ad € 115.913,85, ed alle altre penali Tia emesse nel 2013, pari a € 18.564,29 e sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi.

Per i crediti verso utenti Tia si è inoltre accantonato l'importo di € 30.000,00 al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future rettifiche di fatturazione, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito relative all'anno 2012 e precedenti.

L'accantonamento effettuato nel bilancio al 31/12/12, dell'importo di € 70.000,00, al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future rettifiche di fatturazione, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito relative agli anni dal 2006 al 2012, è stato interamente utilizzato nell'anno 2013.

Per i crediti verso utenti Tia si è infine accantonato l'importo di € 50.000,00 al Fondo rischi su crediti per ricorsi Tia, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito e annullamenti di penali relative all'anno 2013 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia. Tale fondo, che nell'anno 2013 non ha subito utilizzi, ammonta, al 31/12/13, ad € 80.000,00.

Per i crediti Tia per penali si è accantonato l'importo di € 13.447,81 al Fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali Tia, destinato alla copertura dei futuri annullamenti di penali Tia. Ritenendo congruo il residuo del fondo accantonato nei precedenti esercizi, dopo gli utilizzi per € 22.490,51 effettuati nel 2013 a seguito di scarichi su penali, l'accantonamento 2013 è stato determinato applicando la percentuale del 10% ai ricavi per penali sui ruoli e delle altre penali da utenti Tia, emesse nel 2013, ammontanti ad € 134.478,14. Dopo tale accantonamento, il totale del fondo rischi su crediti per rettifiche di penali Tia ammonta, al 31/12/13, ad € 151.079,67.

I crediti verso Comuni soci ammontanti a € 3.342.795,29 sono di natura commerciale.

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/13 di € 110.033,80 da recuperare a mezzo compensazione nel 2014, il credito verso erario per acconto bollo virtuale di € 691,04, il credito verso erario per Ires per € 535.384,49 ed il credito verso erario di € 173.260,00 per l'Ires sull'Irap relativa ai costi del personale ed assimilati per gli anni dal 2007 al 2011.

I crediti per imposte anticipate nel 2013 sono stati decrementati per € 215.224,75 a fronte dell'utilizzo delle imposte anticipate rilevate negli anni precedenti. Sono stati incrementati per € 2.778,69, per imposte anticipate originatesi nell'anno 2013. L'ammontare complessivo, pari a € 1.134.944,88 è costituito principalmente, per € 1.132.166,19, da crediti per imposte anticipate Ires relativi alla quota di accantonamento a fondo rischi su crediti Tia, indeducibile ai fini Ires. Tali crediti saranno recuperati mediante deduzione da Ires, degli stralci dei crediti, negli anni in cui si verificheranno le perdite su crediti previste.

Composizione crediti per imposte anticipate Ires su accantonam. a fondo rischi crediti Tia:

Accantonamento 2006:	€ 136.839,43
Accantonamento 2007:	€ 155.713,94
Accantonamento 2008:	€ 211.172,05
Accantonamento 2009:	€ 179.500,22
Accantonamento 2010:	€ 320.806,58
Accantonamento 2011:	€ 349.861,25
Accantonamento 2012:	€ 0,00
Totale accantonamenti al 31/12/12:	€ 1.353.893,47
- Utilizzo 2012:	- € 10.756,26
= Residuo al 31/12/12:	= € 1.343.137,21
- Utilizzo 2013:	- € 210.971,02
= Residuo al 31/12/13:	= € 1.132.166,19

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori	€ 31.320,64
- Banche da accreditare	€ 571,46
- Crediti v/ Provincia per contributi pubblici	€ 0,00
- Crediti v/ Ato per contributi pubblici	€ 211.888,55
- Crediti v/ Regione Toscana per contrib. pubblici	€ 9.658,50
- Credito verso assicurazioni per rimborsi	€ 922,00
- Credito verso Conai per contributo comunicazione	€ 18.484,67
- Crediti verso dipendenti	€ 57,23
- Crediti v/ Inail per integrazione infortuni	€ 0,00
- Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr	€ 507.124,00
- Crediti v/ Inps x imposta sostit. Tfr	€ 0,00
- Crediti v/Inps	€ 0,00
- Crediti v/ Inpdap	€ 0,00
- Crediti v/ Comuni per agevolazioni Tia	€ 372,49
- Crediti v/ Equitalia x versamenti decadali	€ 0,00
- Crediti a breve v/ Aer Impianti S.r.l.	€ 2.095,41
- Crediti vari	€ 58.074,10
- Crediti verso BNP per lavori via Volta (Scopeti) soggetti a leasing	€ 129.623,67
- Crediti verso BNP per lavori palazzina Incisa soggetti a leasing	€ 0,00
- Crediti verso Quadrifoglio x incassi ns.fatture TIA	€ 466,84
Totale	€ 970.659,56

I suddetti crediti verso BNP per lavori soggetti a leasing, rappresentano le fatture ricevute dai fornitori per la realizzazione dei lavori di miglioramento al capannone industriale di via Volta a Scopeti (Rufina), non ancora fatturate alla Società concedente il leasing, al 31/12/13, in attesa dell'ampliamento del leasing.

C.IV				
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
Depositi bancari e postali	371.904,32	31.351.356,76	-29.650.084,93	2.073.176,15
Assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	666,13	18.286,93	-18.031,52	921,54
<b>Totale</b>	<b>372.570,45</b>	<b>31.369.643,69</b>	<b>-29.668.116,45</b>	<b>2.074.097,69</b>

Al 31/12/13 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

D				
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	92.783,70	88.489,31	-49.257,84	132.015,17
Disaggio su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>92.783,70</b>	<b>88.489,31</b>	<b>-49.257,84</b>	<b>132.015,17</b>

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	€	0,00
<u>Risconti attivi:</u>		
Assicurazioni	€	63.770,78
Seat Pagine Gialle e Seat Pagine Gialle internet	€	2.556,68
Bolli autoveicoli	€	3.538,89
Abbonamenti a riviste	€	811,82
Varie	€	75.151,76
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>132.015,17</b>

**STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**

<b>A</b>				
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31.12.2013
Capitale	2.853.197,65	0,00	0,00	2.853.197,65
Riserva legale	40.727,51	27.657,50	0,00	68.385,01
Riserve statutarie				
- Riserva straordinaria	771.403,07	525.492,55	0,00	1.296.895,62
Altre riserve:				
- F/do contr.c/capitale investim.	0,00	0,00	0,00	0,00
- F/do contr.c/capitale	57.665,35	0,00	0,00	57.665,35
- altre: Riserva avanzo es. prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre: Riserva Dich.Conformità	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre: Riserva da conversione	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) a nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita):				
- dell'esercizio	553.150,05	284.349,76	-553.150,05	284.349,76
<b>Totale</b>	<b>4.276.143,63</b>	<b>837.499,81</b>	<b>-553.150,05</b>	<b>4.560.493,39</b>

**PROSPETTO PATRIMONIO NETTO ART. 2427, punto 7 bis codice civile**

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
<b>CAPITALE:</b>	2.853.197,65				
<b>RISERVE DI UTILI:</b>					
Riserva legale	68.385,01	B	68.385,01	160,11 (anno 2002)	0,00
Riserva statutaria: "Riserva straordinaria"	1.296.895,62	A + B + C	1.296.895,62	2.419,63 (anno 2007)	
Riserve Statutaria: "Fondo rinnovo impianti"	0,00		0,00	1.440,98 (anno 2002)	0,00
Riserva: "Avanzo esercizi precedenti"	0,00		0,00	62.027,08 (anno 2001)	0,00
Riserva "Fondo contributi in c/ capitale per investimenti"	0,00		0,00	442.903,71 (€ 406.459,87 nel 2002 e € 36.443,84 nel 2001)	0,00
Riserva: "Fondo contributi in c/ capitale"	57.665,35	A + B + C	57.665,35	111.954,88 (€ 70.958,53 nel 2003 e € 40.996,35 nel 2002)	0,00
Riserva da "Dichiarazione di conformità"	0,00		0,00	12.168,43 (anno 2001)	0,00
<b>RISERVE DI CAPITALE:</b>	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>QUOTA NON DISTRIBUIBILE:</b>	68.385,01				
<b>RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE:</b>	1.354.560,97				

Legenda: "A" per aumento di capitale, "B" per copertura perdite, "C" per distribuzione soci.

Il Fondo contributi in conto capitale fu incrementato di € 7.580,35 nel 2004, per la concessione di un contributo da parte della Provincia di Firenze sul progetto “Ricicla e Vinci” (contributo “misto”); è stato incrementato negli anni 2006 e 2007, per la concessione di un contributo da parte della Regione Toscana sul progetto “L’eco-efficienza di Aer al servizio della sostenibilità e della valorizzazione del territorio”, rispettivamente per € 11.900,00 e per € 10.185,00; ed è stato incrementato di € 28.000, nel 2008, per la concessione di un contributo da parte della Comunità Montana Montagna Fiorentina, sul progetto di raccolta differenziata porta a porta.

L’utile del bilancio al 31/12/2012, pari a € 553.150,05, è stato destinato alla Riserva legale per € 27.657,50 ed alla Riserva straordinaria per € 525.492,55.

Il capitale sociale al 31/12/2013, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 55.241. azioni ordinarie del valore nominale di € 51,65 cadauna, per complessive € 2.853.197,65, così suddivise:

<u>Azionisti</u>	<u>Numero Azioni</u>	<u>Valore nominale</u>	<u>Percentuale</u>
Comune di Dicomano	5.869	303.133,85	10,62%
Comune di Londa	645	33.314,25	1,17%
Comune di Pelago	8.939	461.699,35	16,18%
Comune di Pontassieve	25.334	1.308.501,10	45,87%
Comune di Rufina	7.813	403.541,45	14,14%
Comune di San Godenzo	517	26.703,05	0,94%
Comune di Incisa in Valdarno	100	5.165,00	0,18%
Comune di Rignano sull’Arno	100	5.165,00	0,18%
Comune di Figline Valdarno	211	10.898,15	0,38%
Comune di Reggello	200	10.330,00	0,36%
Valdisieve S.c.r.l.	5.513	284.746,45	9,98%
<b>Totale</b>	<b>55.241</b>	<b>2.853.197,65</b>	<b>100,00%</b>

Nel corso dell’anno 2013 non sono avvenute cessioni di azioni fra i soci.

<b>B</b>				
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		Accantonamenti	Utilizzazione	
Per trattamento quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Per imposte, anche differite	28.088,98	27.483,02	-14.044,50	41.527,50
Altri	365.184,01	72.774,61	-69.222,53	368.736,09
<b>Totale</b>	<b>393.272,99</b>	<b>100.257,63</b>	<b>-83.267,03</b>	<b>410.263,59</b>

I Fondi per imposte differite nel 2013 sono stati decrementati per € 14.044,50 a fronte dell’utilizzo di imposte differite rilevate negli anni precedenti e si sono incrementate per € 27.483,02 a seguito della iscrizione di un nuovo contributo in c/ capitale.

Nei Fondi “Altri” è sempre presente il “Fondo risanamento ambientale”, per € 77.468,53, creato nel 1995.

Nei Fondi "Altri" sono accantonati gli oneri previsti per i contributi sul premio dei dipendenti dell'anno 2013, per € 38.500,00 e per i contributi sul premio integrativo dell'anno 2011, per € 4.319,24. Tali accantonamenti, che vengono effettuati per l'importo totale dei possibili contributi sul premio, sono motivati dalla incertezza dell'importo della decontribuzione spettante.

Nei Fondi "Altri" si è accantonato l'importo di € 12.610,79 al Fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2013 avvenuti per € 9.612,79, ammonta, al 31/12/13, ad € 28.798,00.

Nei Fondi "Altri" sussiste l'importo di € 60.000,00, accantonato nel 2010 al fondo rischi su partecipazioni, in considerazione della differenza fra il costo storico della partecipazione in C.R.C.M. S.r.l. ed il suo valore calcolato con il metodo del patrimonio netto. Maggiori dettagli sono forniti alla voce "Immobilizzazioni finanziarie".

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 3.800,00, a fronte di costi non certi nell'entità a causa del mancato ricevimento della relativa documentazione, relativamente a distacchi sindacali Federambiente e sussistono € 7.000,00 accantonati per spese legali nel 2012, ad oggi non ancora addebitateci.

Nei Fondi "Altri" risultano infine allocati dei fondi accantonamento per oneri futuri per € 148.850,32, corrispondenti ai previsti costi per l'aggio spettante al concessionario della riscossione della Tia, di competenza dell'esercizio e degli esercizi precedenti, non ancora incassati al 31/12/13. Tale aggio, che ci sarà addebitato dal concessionario al momento della riscossione, per nostro conto, delle fatture emesse fino al 2009 e dei ruoli Tia emessi fino al 31/12/13, è stato accantonato in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi ed è stato considerato indeducibile dalle imposte.

#### Composizione del fondo oneri per aggio concessionario Tia:

Accantonamento 2006:	€ 80.670,92
Accantonamento 2007:	€ 43.658,45
Accantonamento 2008:	€ 31.785,71
Accantonamento 2009:	€ 25.826,91
- Storno per utilizzo nel 2007:	- € 61.374,95
- Storno per utilizzo nel 2008:	- € 2.040,00
- Storno per utilizzo nel 2008:	- € 30.171,45
+ Accantonamento 2008 per aggio sulle penali sui ruoli 2008, relativi a fatture 2006:	+ € 6.364,93
+ Accantonamento 2008 per maggior aggio sulle fatture relative al 2006, iscritte nei ruoli 2008:	+ € 5.721,96
- Storno per utilizzo nel 2009:	- € 129,41
- Storno per utilizzo nel 2009:	- € 2.526,38
- Storno per utilizzo nel 2009:	- € 23.743,24
- Storno per utilizzo nel 2009 (per incassi sui ruoli):	- € 2.913,82
+ Accantonamento 2009 per aggio sulle penali sui ruoli 2009, relativi a fatture 2006:	+ € 1.992,21
+ Accantonamento 2009 per maggior aggio sulle fatture relative al 2006, iscritte nei ruoli 2009:	+ € 2.640,52
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 23,73
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 983,46
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 3.177,91
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 35.423,63
- Storno per utilizzo nel 2010 (per incassi sui ruoli):	- € 1.433,75
+ Accantonamento 2010 per aggio sulle penali	

sui ruoli emessi nel 2010:	+ € 11.678,72
+ Accantonamento 2010 per maggior aggio sulle fatture iscritte nei ruoli emessi nel 2010:	<u>+ € 22.923,48</u>
- Storno per utilizzo nel 2011:	- € 732,73
- Storno per utilizzo nel 2011 (per incassi sui ruoli):	- € 1.276,38
+ Accantonamento 2011 per aggio sulle penali sui ruoli emessi nel 2011:	+ € 7.389,64
+ Accantonamento 2011 per maggior aggio sulle fatture iscritte nei ruoli emessi nel 2011:	+ € 14.438,05
- Storno per utilizzo nel 2012:	- € 14,43
- Storno per utilizzo nel 2012 (per incassi sui ruoli):	- € 1.389,46
+ Accantonamento 2012 per aggio sulle penali sui ruoli emessi nel 2012:	+ € 13.175,13
+ Accantonamento 2012 per maggior aggio sulle fatture iscritte nei ruoli emessi nel 2012:	<u>+ € 37.607,72</u>
= Residuo al 31/12/12:	= € 138.519,62
- Storno per utilizzo nel 2013:	- € 2,97
- Storno per utilizzo nel 2013 (per incassi sui ruoli):	- € 3.210,91
+ Accantonamento 2013 per aggio sulle penali sui ruoli emessi nel 2013:	+ € 2.766,56
+ Accantonamento 2013 per maggior aggio sulle fatture iscritte nei ruoli emessi nel 2013:	<u>+ € 10.778,02</u>
= Residuo al 31/12/13:	= € 148.850,32

C				
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		Accantonamenti	Utilizzazione	
Dirigenti	38.335,17	9.130,17	-4.613,34	42.852,00
Impiegati	228.997,53	47.826,00	-65.912,90	210.910,63
Operai	745.778,06	192.643,59	-138.589,63	799.832,02
<b>Totale</b>	<b>1.013.110,76</b>	<b>249.599,76</b>	<b>-209.115,87</b>	<b>1.053.594,65</b>

Le utilizzazioni avvenute nel 2013, sono così composte:

- € 14.812,64 per cessazioni;
- € 49.063,65 per anticipi a dipendenti;
- € 2.094,75 per imposta su rivalutazione TFR;
- € 9.819,37 per contributi Inps F.P.L.D;
- € 128.794,99 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
- € 4.532,27 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previndai" (per dirigenti).

D				
<b>DEBITI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni +/-	Consistenza al 31.12.2013	Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo
Debiti v/ soci per finanziamenti	2.380.892,71	-422.913,01	1.957.979,70	1.770.454,76
Debiti verso banche	5.856.287,59	-1.246.748,09	4.609.539,50	2.708.140,16
Debiti verso fornitori	3.739.071,26	-896.386,80	2.842.684,46	0,00
Debiti v/ controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	357.989,62	54.766,31	412.755,93	0,00
Debiti verso istituti di previdenza	259.220,19	11.395,53	270.615,72	0,00
Altri debiti	889.595,24	-109.865,71	779.729,53	0,00
<b>Totale</b>	<b>13.483.056,61</b>	<b>-2.609.751,77</b>	<b>10.873.304,84</b>	<b>4.478.594,92</b>

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti da finanziamenti remunerati al tasso legale di volta in volta vigente, da restituirsi quando le condizioni finanziarie strutturali della Società lo permetteranno. Tali rimborsi sono condizionati dal rispetto, da parte dei Comuni soci, del termine di pagamento mensile posticipato delle fatture che Aer emette mensilmente, per i servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti.

Di seguito si fornisce il dettaglio di tali finanziamenti:

Comune di Pontassieve	€	576.605,65
Comune di Pelago	€	0,00
Comune di Rufina	€	0,00
Comune di Incisa in Val d'Arno	€	129.558,56
Comune di Figline Valdarno	€	537.885,00
Comune di Reggello	€	388.649,81
Comune di Rignano	€	173.925,00
Valdisieve S.c.r.l.	€	151.355,68
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.957.979,70</b>

I debiti verso banche sono costituiti per €1.545.635,56 da anticipi finanziari su fatture, per € 5.577,75 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare", e per € 3.058.326,19 relativi agli importi erogati dalla Banca Nazionale del Lavoro per il mutuo dell'importo di € 3.400.000,00, diminuito dei rimborsi di quote capitale da noi effettuati fino al 31/12/13.

Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€	2.260.408,42
Fatture da ricevere	€	626.755,05
Note credito da ricevere	€ -	44.479,01
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>2.842.684,46</b>

I suddetti debiti verso fornitori comprendono i debiti verso Comuni soci per rapporti commerciali per € 10.186,84.

Composizione dei debiti tributari:

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 103.934,10
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 569,68
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 119,89
Irap	€ 7.240,34
Ires	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 0,00
Debito verso erario per iva	€ 0,00
Debiti per Tares	€ 72,00
Debiti per iva ad esigibilità differita	€ 300.819,92
Debiti verso erario x bollo virtuale	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 412.755,93</b>

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

Inps	€ 116.520,41
Inpdap	€ 76.168,51
Inail	€ 0,00
Fasi	€ 0,00
Previandai	€ 4.099,08
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 17.058,60
Debiti verso inps ex 10%	€ 1.407,00
Debiti v/ istituti per accanton. 14 <sup>^</sup> mensilità	€ 39.370,58
Debiti verso Previambiente	€ 15.991,54
<b>Totale</b>	<b>€ 270.615,72</b>

Il debito verso Previambiente è costituito dai versamenti relativi al mese di dicembre 2013 per il costo aziendale sostenuto per i lavoratori che hanno aderito a tale Fondo Pensione (2,033% della retribuzione utile a tale scopo oltre euro 5,00 per ciascun dipendente), per le trattenute ai dipendenti della loro quota di contributi, per una parte del T.F.R. (2% della retribuzione utile a tale scopo, per i lavoratori di primo impiego anteriore al 28/4/93; l'intero T.F.R. per gli altri) e per l'intero Tfr per i dipendenti che hanno optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

Il debito verso Inps, oltre ai contributi del mese di dicembre, contiene anche il debito verso il Fondo Tesoreria presso l'Inps, per la quota di Tfr, relativa al mese di dicembre 2013, trattenuta ai dipendenti che non hanno optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

Composizione di Altri debiti:

## Debiti verso dipendenti:

Stipendi da liquidare	€ 38.254,77
Ferie residue	€ 51.539,13
Premio produttività	€ 113.077,71
14 <sup>^</sup> mensilità	€ 119.019,89
Debiti per trattenute a dipendenti:	
Debiti per trattenute sindacali	€ 1.804,64
Clients c/ anticipi	€ 0,00
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 18.443,84

Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 10.032,31
Depositi cauzionali da terzi	€ 5.100,00

Debiti v/ Regione Toscana per Ecotassa	€	0,00
Debiti v/ Provincia di Firenze	€	0,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€	150.066,73
Debiti vari	€	3.325,23
Debiti v/ Aer Impianti S.r.l. per capitale sottoscritto e non versato	€	0,00
Debiti verso AER Impianti S.r.l.	€	0,00
Debiti verso Helios S.c.p.a. per capitale sottoscritto e non versato	€	91.350,00
Clienti soci c/ anticipi	€	0,00
Altri debiti v/ soci	€	54.715,28
Debiti verso Comune di Incisa	€	123.000,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>779.729,53</b>

Gli "Altri debiti verso soci" rappresentano il debito verso i soci per gli interessi loro spettanti sui finanziamenti erogati.

E				
<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
Ratei passivi	4.243,21	6.421,30	-4.243,21	6.421,30
Risconti passivi	343.571,96	482.761,41	-171.170,89	655.162,48
Ricavi pluriennali	56,25	0,00	-37,50	18,75
Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>347.871,42</b>	<b>489.182,71</b>	<b>-175.451,60</b>	<b>661.602,53</b>

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

<u>Ratei passivi:</u>	€	6.421,30
<u>Risconti passivi:</u>		
Contributi in c/impianti	€	636.379,88
Altri risconti passivi	€	18.782,60
Ricavi pluriennali per cassonetti ricevuti gratuitamente	€	18,75
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>655.181,23</b>

Nel 2013 i risconti passivi sono diminuiti per € 161.337,66 per l'imputazione a ricavi della quota annua di ammortamento dei contributi in conto impianti e sono aumentati di € 481.598,47 per l'accensione di crediti per nuovi contributi. Sono inoltre diminuiti di € 8.809,83 per l'imputazione della quota annua di interessi attivi di competenza del 2013, derivanti dall'attualizzazione del credito verso erario per l'Ires sull'Irap relativa ai costi del personale ed assimilati, per gli anni dal 2007 al 2011, ammontante a € 173.260,00.

### **PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE:**

L'unica partecipazione in imprese collegate è costituita dalla detenzione di quote della Società C.R.C.M. S.r.l., per i dettagli della quale si rimanda alla voce "Immobilizzazioni finanziarie". Non esistono invece partecipazioni in imprese controllate.

### **ALTRI STRUMENTI FINANZIARI:**

Non sono stati emessi altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427, primo comma, punto 19.

### **FINANZIAMENTI DA SOCI:**

Al 31/12/13 esistono € 1.957.979,70 di finanziamenti da soci, che costituiscono l'importo residuo del totale dei finanziamenti concessi per € 2.380.892,71. La restituzione di tali finanziamenti avverrà quando le condizioni finanziarie strutturali della Società lo permetteranno. Tali rimborsi sono condizionati dal rispetto, da parte dei Comuni soci, del termine di pagamento mensile posticipato delle fatture che Aer emette mensilmente, a partire da gennaio 2013, per i servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti. Tali finanziamenti sono remunerati ad un tasso pari al tasso legale di volta in volta vigente.

### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE:**

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all' art. 2427, primo comma, punto 20 e 21.

### **AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO:**

Non sono stati imputati nell'attivo di bilancio oneri finanziari.

### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE: ART. 2427, PUNTO 22 BIS C.C.:**

Rientra nell'ambito di detto raggruppamento la locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana, concessa da AER Impianti Srl. Per quanto previsto dall'art. 2427 punto 22 bis, la Società assicura che le operazioni rilevanti con i terzi sono realizzate alle condizioni di mercato. A completamento di informazione si precisa che nei rapporti commerciali (ricavi per servizi di trasporto) con la partecipata CRCM, la stessa ci applica una riduzione sul normale listino prezzi del 10%.

### **ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE: ART. 2427, PUNTO 22 TER C.C.:**

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427, punto 22 ter c.c.

### **AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI**

Si tratta del debito costituito dal mutuo Banca Nazionale del Lavoro di € 3.400.000,00, completamente erogato entro il 31/12/12 e scadente il 30/11/2021; l'ammortamento del prestito è iniziato il 01/01/2013, il tasso è pari al 2,476% fisso. Tale mutuo sarà da noi rimborsato in 9 anni, in 18 rate semestrali (comprehensive di capitale ed interessi), dal 31/05/2013.

Per cui, l'importo residuo di € 3.400.000,00, sarà da noi rimborsato, in base al piano di ammortamento del prestito:

- € 1.840.373,64 entro cinque anni (entro il 31/12/2018);
- € 1.217.952,55 oltre i cinque anni (dal 1/1/2019 al 30/11/2021).

### **SUDDIVISIONE PER AREE GEOGRAFICHE**

I suddetti debiti per mutui sono esclusivamente verso istituti di credito di nazionalità italiana.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.****LEASING SEDE VIA MARCONI - SCOPETI - RUFINA**

- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/13 (inclusa opzione finale d'acquisto)	897.589,30
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2013	19.980,75
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2013	-4.665,65

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE**

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2006	Fabbricato (80% del lotto A)	328.000,00	9.840,00 (2013) (% ammort.: 3%)	73.800,00	254.200,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2013) (nessun ammortamento sui terreni)	0,00	237.000,00
2006 - 2007 2008	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2013) (% ammort.: 3%)	43.687,08	320.371,79
2006 - 2007 2008	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	24.270,59 (2013) (% ammort.: 10%)	97.082,36	145.623,55
	<b>TOTALE</b>	<b>1.171.764,77</b>	<b>45.032,36</b>	<b>214.569,44</b>	<b>957.195,33</b>

**EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO**

<b>A) Metodo Patrimoniale:</b>		<b>B) Metodo Finanziario:</b>	
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
B.8 Costi per godimento beni di terzi:		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali:	
- Canoni di leasing immobiliare:	49.033,89	- Ammortamento beni in leasing:	45.032,36
		(simulazione)	
C.17 Oneri Finanziari:			
- Oneri finanziari leasing:	15.315,10		
(di cui € 19.980,75 quote interessi riferibili ai canoni e - € 4.665,65 conguagli per indicizzazione quote interessi)			
<b>TOTALE:</b>	<b>64.348,99</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>45.032,36</b>

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.****LEASING CAPANNONE INDUSTRIALE VIA VOLTA - SCOPETI - RUFINA**

- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/13 (inclusa opzione finale d'acquisto)	905.978,93
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2013	54.893,63
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2013	0,00 (Tasso fisso)

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE**

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2013) (% ammort.: 3%)	107.100,00	912.900,00
2010	Lavori al fabbricato	118.436,85	11.843,69 (2013) (% ammort.: 10%)	23.687,38	94.749,48
	<b>TOTALE</b>	<b>1.138.436,85</b>	<b>42.443,69</b>	<b>130.787,38</b>	<b>1.007.649,48</b>

**EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO**

<b>A) Metodo Patrimoniale:</b>		<b>B) Metodo Finanziario:</b>	
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
B.8 Costi per godimento beni di terzi:		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali:	
- Canoni di leasing immobiliare:	31.110,37	- Ammortamento beni in leasing:	42.443,69
		(simulazione)	
C.17 Oneri Finanziari:			
- Oneri finanziari leasing:	54.893,63		
(quote interessi riferibili ai canoni)			
<b>TOTALE:</b>	<b>86.004,00</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>42.443,69</b>

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.****LEASING PALAZZINA INCISA**

- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/13 (inclusa opzione finale d'acquisto)	667.840,99
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2013	40.501,10
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2013	0,00 (Tasso fisso)

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE**

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2011	Terreno	123.000,00	0,00 (nessun ammortamento sui terreni) (2013)	0,00	123.000,00
2012	Fabbricati	440.944,54	13.228,34 (% ammort.: 3%) (2013)	26.456,68	414.487,86
2012	Impianti	127.798,04	12.779,80 (% ammort.: 10%) (2013)	25.559,60	102.238,44
	<b>TOTALE</b>	<b>691.742,58</b>	<b>26.008,14</b>	<b>52.016,28</b>	<b>639.726,30</b>

**EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO**

<b>A) Metodo Patrimoniale:</b>		<b>B) Metodo Finanziario:</b>	
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
B.8 Costi per godimento beni di terzi:		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali:	
- Canoni di leasing immobiliare:	17.936,38	- Ammortamento beni in leasing:	26.008,14
		(simulazione)	
C.17 Oneri Finanziari:			
- Oneri finanziari leasing:	40.501,10		
(quote interessi riferibili ai canoni)			
<b>TOTALE:</b>	<b>58.437,48</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>26.008,14</b>

## CONTI D'ORDINE E ALTRI IMPEGNI

### Impegni risultanti dallo Stato Patrimoniale:

#### Nostri beni presso terzi:

Al 31/12/13, n. 4.908 composter di nostra proprietà, sono stati affidati in comodato gratuito a vari cittadini. Il valore di tali composter è di € 206.588,57.

#### Fideiussioni a terzi:

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria – SAI Spa Assicurazioni in data 14/06/10, a favore Provincia di Firenze, a garanzia per l'esercizio dell'impianto di termodistruzione "I Cipressi" ubicato in località Selvapiana s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina, per € 258.228,45, con efficacia fino al 14/06/2023.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia per l'esercizio di stoccaggio provvisorio di scarti di pellame ubicato presso l'impianto di termodistruzione "I Cipressi" in località Selvapiana, s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina, per € 7.746,90, con efficacia fino al 30/09/2022.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore di A.N.A.S. a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'accesso industriale al Km 103+751 S.S. 67 Tosco Romagnola per € 5.000,00, con efficacia fino al 12/07/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di rifiuti agricoli, presso la stazione ecologica ubicata in Burchio – Incisa Valdarno per € 6.584,77, con efficacia fino al 22/12/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria-SAI Assicurazioni a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di termodistruzione "I Cipressi" ubicato in località Selvapiana s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina come stazione ecologica per attività di recupero di rifiuti speciali ed urbani non pericolosi per € 40.593,76, con efficacia fino al 03/08/2020.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con INA Assitalia Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di rifiuti urbani e assimilati, presso la stazione ecologica ubicata in via Norcenni, 1 nel comune di Figline Valdarno per € 34.937,14, con efficacia fino al 10/09/2020.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente, per l'iscrizione in categoria 10 classe E dell'Albo Gestori Ambientali a garanzia delle somme dovute per eventuali lavori di bonifica cantierabili fino a € 25.000,00 per danni causati dallo smaltimento dell'amianto, somma assicurata € 15.000,00, con efficacia fino al 17/10/2015.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria-SAI Assicurazioni a favore di ATO Toscana Centro, a garanzia del buon fine dell'utilizzo delle somme erogate relative al contributo regionale assegnato da ATO ad AER, come da deliberazione C.D.A. n. 1 del 23 gennaio 2009, per € 454.791,43, con efficacia fino al 31/12/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore di Provincia di Firenze, a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di stoccaggio di rifiuti non pericolosi urbani e speciali, presso la stazione ecologica in località La Massa nel Comune di Incisa Valdarno, per € 274.098,93, con efficacia fino al 23/02/2022.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, a copertura delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 77.468,53, con efficacia fino al 08/04/2017.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con SACE BT SpA Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, a copertura delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 232.405,60, con efficacia fino al 03/05/2018.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con FONDIARIA SAI Assicurazioni a favore dell'ATO Toscana Centro, per il buon fine dell'utilizzo delle somme erogate per contributo erogato, per € 177.195,20, con efficacia fino al 31/12/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con FONDIARIA SAI Assicurazioni a favore dell'ATO Toscana Centro, per il buon fine dell'utilizzo delle somme erogate per contributo erogato, per € 116.044,29, con efficacia fino al 31/12/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con FONDIARIA SAI Assicurazioni a favore dell'ATO Toscana Centro, per il buon fine dell'utilizzo delle somme erogate per contributo erogato, per € 10.125,21 con efficacia fino al 31/12/2013.
- Polizza fideiussoria contratta da AER con CARIGE Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente, Roma – categoria 1, Classe C per attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati a copertura delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 25.822,85, con efficacia fino al 21/10/2018.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore di Provincia di Firenze, a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per adempimento autorizzazione ed esecuzione progetto chiusura e ripristino ambientale e deposito cauzionale gestione rifiuti stazione ecologica Loc. Burchio nel Comune di Incisa Valdarno, per € 42.388,43, con efficacia fino al 23/08/2022.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con FONDIARIA SAI Assicurazioni a favore ATO Toscana Centro, quale copertura per anticipo contributi pubblici (determina dirigenziale n.40/2011) per € 11.991,00, con efficacia fino al 31/12/2014.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente, a copertura delle eventuali operazioni bonifica beni contenenti amianto, ripristino installazioni aree contaminate e realizzazione eventuali misure di sicurezza, trasporto e smaltimenti rifiuti (art.1936 CC) per € 9.150,00, con efficacia fino al 08/04/2020.

Fideiussioni da terzi:

Nessuna.

Beni di terzi presso di noi:

Nessuno.

Beni in leasing:

- Leasing sede via Marconi, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare n. 815516 del 05/04/06 con la Società di leasing BNP Paribas Leasing Solutions S.p.A., per la sede legale, amministrativa ed operativa di Aer, situata in località Scopeti, a Rufina, via Marconi 2 bis. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione della sede, sia i lavori di miglioramento alla sede stessa.

Per quanto riguarda l'acquisizione della sede, la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/07/2006 al 31/10/2024 e prevede un totale di 40 rate mensili di € 3.569,00 più altre 180 rate di € 2.464,97 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 586.454,60, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/13 per € 325.376,04. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 141.250,00. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 565.000.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento della sede stessa (uffici e spogliatoi), la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/11/2009 al 31/10/2024 e prevede un totale di 180 rate di € 3.286,25, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 591.525,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/13 per € 433.785,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 151.691,19. Il valore dei lavori, pagati dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 606.764,77.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/13 è di € 897.589,30.

- Leasing capannone industriale via Volta, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare n. S0000482 del 15/01/10 con la Società di leasing BNP Paribas Lease Group S.p.A., per un capannone industriale situato in località Scopeti, a Rufina, via Volta. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione del capannone, sia i lavori di miglioramento al capannone stesso.

Per quanto riguarda l'acquisizione del capannone, la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/01/2010 al 31/12/2027 e prevede un totale di 216 rate mensili di € 7.167,00 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 1.548.072,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/13 per € 1.204.056,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 204.000,00. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.020.000.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento al capannone stesso, essi sono terminati a dicembre 2012 ed ammontano a € 129.623,67. E' in corso la stipula per l'ampliamento del leasing, a loro copertura.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/12 è di € 903.978,93.

- Leasing palazzina Incisa:

Contratto di leasing immobiliare n. T0006289 del 08/04/11 con la Società di leasing BNP Paribas Lease Group S.p.A., per la realizzazione di una palazzina a Incisa, adibita a sede operativa. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione del terreno, sia i lavori di realizzazione della palazzina. I lavori sono terminati nel 2012.

La durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/09/2012 al 31/08/2030 e prevede un totale di 216 rate mensili di € 4.250,00 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 1.059.049,48, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/13 per € 850.000,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 138.348,52. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 691.742,58.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/13 è di € 667.840,99.

## **Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale:**

### Mutui passivi:

- Sul finanziamento Banca Nazionale del Lavoro, di € 3.400.000,00, garanzie costituite da un vincolo da parte nostra, di una parte delle nostre disponibilità finanziarie, effettuato attraverso mandato irrevocabile di pagamento alla Cassa Risparmio Firenze, che è tenuta ad accantonare le somme occorrenti per soddisfare, alle scadenze, i pagamenti per le rate semestrali che matureranno nel corso dell'anno, per € 211.877,93 circa ciascuna, dal 31/05/2013 al 30/11/2021.

### Affitti passivi:

- affitto porzione del magazzino comunale presso il Comune di Incisa (Fi). Contratto del 11/01/11 ed integrazione del 01/07/2012, locatore Comune di Incisa, canone annuale € 52.048,78, durata del contratto fino al 11/01/2026. Utilizzo per sede operativa e rimessaggio mezzi.

**CONTO ECONOMICO: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI****VALORE DELLA PRODUZIONE****RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE E AREE GEOGRAFICHE**

<b>RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	
<b>A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	
Ricavi da utenti per servizi Tia	16.516.724,00
Servizio igiene urbana e smaltimento a comuni soci (non Tia)	179.811,62
Servizio igiene urbana e smaltimento ad altri enti	0,00
Stoccaggio, trasporto e smaltimento rifiuti speciali per privati	169.389,29
Cessione materiale da recupero a privati	90.938,97
Vendite varie	1.000,00
<b>Totale</b>	<b>16.957.863,88</b>
meno: Ecotasse sullo smaltimento	-182.288,69
<b>Totale</b>	<b>16.775.575,19</b>

**La voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: € 126.107,98**

contiene la capitalizzazione dei costi per l'attivazione di un nuovo progetto di raccolta porta a porta in alcune zone del Comune di Reggello e l'attivazione di nuovi progetti di raccolta con calotte elettroniche in alcune zone dei Comuni di Pelago e Rignano sull'Arno.

Tali costi sono relativi all'acquisto di piccoli contenitori ed alla campagna informativa (acquisto di materiale informativo e costo del personale utilizzato), per un totale di € 126.107,98, di cui costi relativi al personale per € 74.555,21.

<b>RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	
<b>A.5) Altri ricavi e proventi: vari</b>	
Contributi Conai per raccolte differenziate	315.953,52
Sconti e abbuoni attivi	798,44
Proventi diversi	23.446,46
Quota annua ricavi per cassonetti gratuiti	37,50
Rimborsi costi di gestione Tia	81.644,00
Rimborsi da terzi	21.740,47
Affitti attivi	38.161,00
Ricavi per penali da utenti Tia	134.478,14
Rimborsi spese postali Tia	2.401,87
Ricavi per recupero accise	73.406,44
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti S.r.l.	39.600,00
Sopravvenienze attive ordinarie	66.727,62
Sopravvenienze attive ordinarie per Tia	207.417,12
Insussistenze attive ordinarie	6.701,74
Plusvalenze da alienazione cespiti (ordinarie)	200,00
<b>Totale</b>	<b>1.012.714,32</b>

I suindicati “rimborsi costi di gestione Tia”, pari ad € 81.644,00, derivano dal riaddebito a Quadrifoglio dei costi sostenuti direttamente da Aer nel 2013 per l’attività di gestione della Tia con il gruppo di lavoro composto da Quadrifoglio ed Aer. La quota di costo a carico di Aer per il servizio svolto alla nostra azienda dal suddetto gruppo di lavoro Tia, pari ad € 256.999,00, è stata imputata fra i costi per prestazioni da terzi.

I “Ricavi per penali da utenti Tia”, sono costituiti da penali su ruoli per € 115.913,85, per le penali iscritte nei ruoli emessi nell’anno 2013, e da altre penali ad utenti Tia per € 18.564,29.

Le “Sopravvenienze attive ordinarie”, pari ad € 66.727,62, derivano principalmente dal contributo concesso da Ato Toscana Centro, che finanzia anche immobilizzazioni di anni precedenti, ma per il quale la nostra azienda ha maturato il pieno diritto solo nell’anno 2013; derivano inoltre dalle decontribuzioni ottenute sui premi produttività di anni precedenti.

Le “sopravvenienze attive ordinarie per Tia”, pari ad € 207.417,12 sono relative a fatture emesse ad utenti Tia, contenenti ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2012, emesse nel corso dell’anno 2013, oppure stanziati come corrispettivi da emettere nel bilancio al 31/12/13. Tale importo rappresenta l’eccedenza rispetto agli stanziamenti effettuati a “corrispettivi da emettere Tia” nei bilanci precedenti.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: € 36.118,52

contiene un contributo di Fonservizi per la qualificazione e aggiornamento dei conducenti/operatori per € 13.080,00, un contributo del Conai per un progetto di comunicazione locale per € 20.538,52, un contributo di CIAL per progetto comunicazione utenti stranieri di € 500,00 e un contributo per materiale informativo sul nuovo sistema di R.D. di € 2.000,00.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ impianti:

contiene la quota annua di ricavi per contributi in conto impianti, per € 119.782,67.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **B.6) Costi per acquisti:**

Pezzi di ricambio	€ 2.455,23
Materiale per manutenzioni	€ 13.247,70
Carburanti e lubrificanti	€ 529.611,76
Pneumatici e relativi accessori	€ 53.604,58
Vestiario personale	€ 17.241,78
Acquisti per la sicurezza	€ 7.542,10
Materiale pubblicitario	€ 47.849,31
Acquisti per servizio raccolta domiciliare	€ 101.734,27
Altro materiale di consumo	€ 64.119,50
<b>Totale</b>	<b>€ 837.406,23</b>

### **B.7) Costi per servizi:**

Energie e fluidi	€ 93.182,46
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 2.848.243,99
Raccolte differenziate	€ 2.812.256,94
Altri servizi da terzi	€ 1.676.996,28
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 591.710,70
Costi per servizi attività Tia	€ 306.029,72
<b>Totale</b>	<b>€ 8.328.420,09</b>

### **B.8) Costi per godimento beni di terzi:**

Affitti passivi	€ 222.846,67
Manut. e rip. beni terzi	€ 34.604,23
Noleggi	€ 46.484,37
Canoni di leasing	€ 98.080,50
Indennità disagio ambientale	€ 76.623,60
Oneri bonifica e demolizione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 478.639,37</b>

### **B.9) Costi per il personale:**

Salari e stipendi	€ 3.569.269,01
Oneri sociali	€ 1.142.940,43
Trattamento fine rapporto	€ 233.075,08
Trattamento quiescenza e simili	€ 33.497,70
Altri costi	€ 6.071,21
<b>Totale</b>	<b>€ 4.984.853,43</b>

**B.14) Oneri diversi di gestione:**

Spese generali	€ 129.915,37
Oneri tributari	€ 66.832,07
Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie	€ 165.798,55
<b>Totale</b>	<b>€ 362.545,99</b>

Le suindicate “sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie”, sono costituite principalmente da “insussistenze passive ordinarie per Tia”, pari ad € 156.499,48, le quali sono relative a note credito emesse ad utenti Tia, contenenti storni di ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2012, emesse nel corso dell’anno 2013, oppure stanziare come note credito da emettere nel bilancio al 31/12/13. Tale importo rappresenta l’eccedenza rispetto agli stanziamenti effettuati a “note credito da emettere Tia” ed al “fondo rischi su crediti Tia per future rettifiche di fatturazione” nei bilanci precedenti.

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### **Proventi da partecipazioni:**

Non esistono.

### **C.16.d.altri “Altri proventi finanziari”:**

L'ammontare della voce “Altri proventi finanziari” è iscritta in bilancio per € 121.398,43 ed è così composta:

#### VOCE 16.d) altri:

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 851,31
Interessi mora su crediti verso clienti	€ 85.015,99
Interessi mora da utenti Tia	€ 26.699,15
Altri interessi attivi	€ 8.831,98
<b>Totale</b>	<b>€ 121.398,43</b>

### **C.17) “Interessi ed altri oneri finanziari”:**

L'ammontare della voce “Interessi ed altri oneri finanziari” è iscritta in bilancio per € 270.218,99 ed è così composta:

#### VOCE C.17.d. altri:

Interessi sul mutuo BNL	€ 81.377,06
Oneri finanziari leasing	€ 110.709,83
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 53.049,28
Interessi v/ enti previdenziali	€ 1.238,11
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 10.704,68
Altri interessi passivi	€ 5.211,81
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 7.928,22
<b>Totale</b>	<b>€ 270.218,99</b>

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### **Proventi straordinari:**

L'ammontare della voce "proventi straordinari" è iscritta in bilancio per € 12.704,87 ed è così composta:

#### **VOCE E.20.vari:**

Sopravvenienze attive straordinarie	€ 10.844,87
Insussistenze attive straordinarie	€ 1.860,00
Totale	€ 12.704,87

### **Oneri straordinari:**

L'ammontare della voce "oneri straordinari" è iscritta in bilancio per € 23.273,82 ed è così composta:

#### **VOCE E.21.vari:**

Sopravvenienze passive straordinarie	€ 12.320,12
Insussistenze passive straordinarie	€ 4.634,36
Multe e sanzioni	€ 6.319,34
Totale	€ 23.273,82

## **IMPOSTE SUL REDDITO**

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 741.022,83 ed è così composta:

### **VOCE 22):**

Irap:	€ 284.274,51
di cui correnti:	€ 284.274,51
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 0,00
<hr/>	
Ires	€ 456.748,32
di cui correnti:	€ 230.863,74
di cui per imposte differite:	€ 13.438,52
di cui per imposte anticipate:	€ 212.446,06
<hr/>	
Totale	€ 741.022,83
di cui correnti:	€ 515.138,25
di cui per imposte differite:	€ 13.438,52
di cui per imposte anticipate:	€ 212.446,06

## **IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE**

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2013, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2013 e quelle da versare per lo stesso anno, è dovuta alle cosiddette imposte anticipate, derivanti dalle differenze temporanee dovute a quei costi la cui deduzione è, per disposizioni fiscali, parzialmente o totalmente rinviata agli anni successivi.

E dalle cosiddette imposte differite, derivanti dalle differenze temporanee dovute a quei costi la cui tassazione è, per disposizioni fiscali, parzialmente o totalmente rinviata agli anni successivi.

Tutte le imposte anticipate e differite per Irap e per Ires sono calcolate secondo le aliquote di legge.

In mancanza di una perdita fiscale dell'esercizio in chiusura o di perdite fiscali residue degli esercizi precedenti, nel presente bilancio non sono state contabilizzate imposte anticipate di cui all'art. 2427, primo comma, punto 14 b.

Fino al 31/12/11, fra i crediti per imposte anticipate fu inserito l'importo dell'Ires conseguente alla indeducibilità della maggior parte dell'accantonamento al fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, effettuato in questo esercizio. Tale iscrizione fu effettuata in considerazione del fatto che la deducibilità del futuro utilizzo di tale fondo rischi, a fronte di perdite sui crediti Tia, di competenza di questo esercizio, permetterà, negli anni successivi, il completo recupero dell'Ires in questione. Dal bilancio al 31/12/12 in poi, per ragioni di prudenza, tale iscrizione non è stata effettuata, visto l'elevato importo accumulatosi fino al 31/12/11.

**IRES: PROSPETTO FISCALITA' ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.**

	<u>Imponibile fiscale</u>	<u>Ires (27,50%)</u>
Risultato civilistico ante imposte:	1.025.372,59	
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	1.025.372,59	
Variazioni permanenti in aumento:	1.109.751,62	
Variazioni permanenti in diminuzione:	474.221,19	
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	1.660.903,02	<b>456.748,31 Ires compet. 2013</b>
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	-772.531,15	<b>-212.446,06 Ires anticipata</b>
Variazioni temporanee per imposte differite:	-48.867,38	<b>-13.438,52 Ires differita</b>
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	839.504,50	<b>230.863,74 Ires dovuta</b>

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO**

	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi Ires differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per Ires anticipata</u>
Compensi amministratori 2013, non pagati nel 2013			10.032,31	2.758,89
Tarsu / Tia 2013, non pagata nel 2013			72,00	19,80
Quota contributi c/ capitale:				
- incassati nel 2010	51.070,89	14.044,50		
<b>TOTALI:</b>	<b>51.070,89</b>	<b>14.044,50</b>	<b>10.104,31</b>	<b>2.778,69</b>

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE**

	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo Ires differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per Ires anticipata</u>
Compensi amministratori 2012, pagati nel 2013			9.787,65	2.691,60
Tarsu / Tia 2012, pagata nel 2013			5.680,47	1.562,13
Quota contributi c/ capitale:				
- 4/5 incassati nel 2013	99.938,27	27.483,02		
Su crediti Tia per inesigibilità			767.167,34	210.971,02
<b>TOTALI:</b>	<b>99.938,27</b>	<b>27.483,02</b>	<b>782.635,46</b>	<b>215.224,75</b>

**EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE**

	<u>Decremento</u>	<u>Incremento</u>
Stato Patr. Passivo B.2:	14.044,50	St. Patr. Att. C.II.4.ter: 2.778,69
Stato Patr. Attivo C.II.4.ter:	215.224,75	St. Patr. Pass. B.2: 27.483,02

**IRAP: PROSPETTO FISCALITA' ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.**

	<u>Imponibile fiscale</u>	<u>Irap</u>		
Risultato civilistico ante imposte:	1.025.372,59			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	7.224.137,52			
Variazioni permanenti in aumento:	420.942,27			
Variazioni permanenti in diminuzione:	554.718,20			
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	7.090.361,59	<b>284.274,51 Irap competenza 2013</b>		
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	0,00	<b>0,00 Irap anticipata</b>		
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00	<b>0,00 Irap differita</b>		
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	7.090.361,59	<b>284.274,51 Irap dovuta</b>		
<b>VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO</b>				
	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi Irap differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per Irap anticipata</u>
TOTALI:	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE</b>				
	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo Irap differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per Irap anticipata</u>
TOTALI:	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE</b>				
	<u>Decremento</u>		<u>Incremento</u>	
Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	St. Patr. Att. C.II.4.ter:	0,00	
Stato Patr. Attivo C.II.4.ter:	0,00	St. Patr. Pass. B.2:	0,00	

## NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/13 è di n. 120 addetti di cui n. 8 con part time a 8 mesi. Inoltre ci sono n. 14 addetti con rapporto di lavoro somministrato. Il prospetto qui di seguito indicato evidenzia, relativamente al personale dipendente, le modificazioni intervenute nel corso dell'esercizio con l'analisi per categoria:

<b>NUMERO MEDIO DIPENDENTI</b>				
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Totale</b>	<b>Totale</b>	<b>Media</b>	<b>Media anno</b>
	<b>al 31/12/12</b>	<b>al 31/12/13</b>	<b>dell'anno</b>	<b>precedente</b>
Dirigenti	1	1	1	1
Impiegati	27	27	27	27
Intermedi	0	0	0	0
Operai	95	92	94	87
Apprendisti				
<b>Totale</b>	<b>123</b>	<b>120</b>	<b>122</b>	<b>115</b>

Composizione dei dipendenti al 31/12/13:

<u>Dirigenti:</u>	1
<u>Impiegati:</u>	
Quadri	1
VIII° livello	1
VII° livello	6
VI° livello	6
V° livello	8
IV° livello	5
III° livello	0
Totale:	27
<u>Operai:</u>	
VI° livello	1
V° livello	2
IV° livello	27
III° livello	40
II° livello	20
I° livello	2
Totale:	92
Totale:	120

## **AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI**

Il consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2013 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2013 è stato di € 60.373,73.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso loro assegnato è cumulativamente di € 29.116,67 per l'anno 2013.

Rufina, 31 marzo 2014

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Silvano Longini

**AER AMBIENTE ENERGIA RISORSE SPA**

VIA MARCONI N. 2/A LOC. SCOPETI - RUFINA (FI)

CAPITALE SOCIALE EURO 2.853.198

\*\*\*\*\*

***Verbale di riunione del Collegio Sindacale  
per la relazione al bilancio chiuso il 31/12/2013***

Signori Azionisti.,

siete chiamati in questa assemblea ad approvare il bilancio relativo all'esercizio che si è chiuso il 31.12.2013.

Premesso che nella vostra società il Collegio Sindacale svolge sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisore legale dei conti, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 ed emettiamo la presente relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 codice civile e art. 14, lettera a) D. Lgs. 39/2010.

**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 D-Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39**

1. Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione svolta dagli amministratori, è stato messo a disposizione del collegio nel rispetto dei termini imposti dall'articolo 2429 del codice civile. Il collegio sindacale ha pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite.

2. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della società A.E.R. S.p.a. chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

3. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa nel corso del precedente esercizio.

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

La responsabilità della redazione del commento sull'andamento della gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza dei dati di bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2 lettera e) del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine sono state svolte le procedure indicate nei principi di revisione PR 001 e PR 002 emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A nostro avviso il bilancio al 31.12.2013 è coerente con quanto rilevato.

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- Abbiamo nel corso dell'anno regolarmente eseguito le verifiche periodiche disposte dall'art. 2404 codice civile. Durante le verifiche, abbiamo constatata la regolare tenuta del libro giornale, che è risultato bollato e aggiornato secondo le disposizioni di legge. In modo analogo, abbiamo verificato la corretta tenuta del libro inventari, nonché dei registri obbligatori in base alle leggi fiscali. Confermiamo inoltre all'assemblea dei soci che anche i libri sociali, dalle verifiche effettuate, sono stati tenuti secondo le modalità prescritte dalla legge.
- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'organo amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, in merito al quale riferiamo quanto segue. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice Civile, ora abrogato dall'art. 14 D.Lgs. 39/2010, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, e 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

Nella Nota Integrativa il Consiglio di Amministrazione ha illustrato la composizione delle immobilizzazioni e le relative variazioni.

Abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo della situazione patrimoniale delle immobilizzazioni materiali ai sensi dell'art. 2426 codice civile.

In merito alle immobilizzazioni immateriali inclusi nella voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*" e rappresentati da:

- Opere stazioni ecologiche
- Opere sedi aziendali
- Costi per certificazioni
- Altro

l'aliquota annua di ammortamento è stata determinata nella misura del 20% stimando in cinque anni il tempo residuo di utilità di tali spese.

Per quanto invece concerne:

- Opere permanenti al magazzino Incisa ed alle stazioni ecologiche di Figline Valdarno ed Incisa le aliquote applicate derivano dalla scelta del minore tra il periodo di utilità futura delle spese e quello della residua durata del contratto di locazione
- Diritto di usufrutto area contigua ex-inceneritore, Manutenzioni straordinarie sede Scopeti, Costi accessori alla realizzazione della palazzina ad Incisa, Costi accessori alla stipula del contratto di leasing BNP Paribas, Costi accessori alla stipula del contratto di mutuo BNL le aliquote applicate corrispondono alla durata residua dei relativi contratti di usufrutto, contratti di locazione e di mutuo.

I debiti sono esposti al valore nominale.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

ATTIVITA'	17.559.259
PASSIVITA'	12.998.766
PATRIMONIO NETTO	4.560.493
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	284.350

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	18.070.299
Costi della produzione	16.885.537
Proventi e oneri finanziari	- 148.821
Rettifiche di valore	
Proventi e oneri straordinari	- 10.569
Imposte di esercizio	741.023
Utile (perdita) di esercizio	284.350

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

### **Deroghe nelle valutazioni**

Va infine osservato, in tema di valutazioni, che per le voci di bilancio non si sono rese necessarie deroghe ai criteri generali previsti dal codice civile: tali criteri, applicati alla situazione aziendale della nostra società hanno infatti sempre consentito una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.

## Osservazioni sulla situazione finanziaria ed economica della società

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea, come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato economico dopo le imposte pari ad Euro 284.350.

In merito alla situazione finanziaria preme segnalare l'evidente situazione di "squilibrio" temporale tra le entrate ed i costi di gestione che, unita alla bassa percentuale di riscossione spontanea della TIA per la crescente crisi economica ed alla difficile realizzazione dell'impagato, continuano a rendere la situazione finanziaria della società estremamente precaria.

Va peraltro rilevato che la carenza di fonti proprie ha reso necessario il ricorso a fonti di finanziamento alternativo, ad oggi rappresentate dalle seguenti poste:

- Debiti v/soci per finanziamenti € 1.957.980
- Debiti v/banche € 4.609.540

Dall'esame di tale poste pari a complessivi Euro 6.567.520 emerge una eccessiva dipendenza dal capitale di terzi tenuto conto che il patrimonio netto della società è pari ad Euro 4.560.493 seppure si rileva che tale dipendenza ha subito un decremento nel corso del 2013 (rapporto di indebitamento da 4,56 al 3,85) stante il parziale rimborso sia del finanziamento ai soci sia del mutuo BNL.

Il dato maggiormente preoccupante è rappresentato dal debito nei confronti dei Comuni soci i quali hanno richiesto la restituzione dei finanziamenti fruttiferi erogati ed a fronte dei quali la società ha sottoscritto un piano di rientro che prevede l'integrale restituzione entro il 31 dicembre 2014.

Per quanto attiene gli accantonamenti effettuati dalla società relativi ai crediti TIA e così composti:

- accantonamento al fondo rischi su crediti TIA per future perdite per inesigibilità del fatturato per complessivi Euro 741.216;
- accantonamento al fondo rischi su crediti TIA per future rettifiche di fatturazione per Euro 30.000;
- accantonamento al fondo rischi su crediti TIA per future perdite per inesigibilità sulle penali inserite in ruoli emessi nel 2013, pari al 40% delle penali, per complessivi Euro 53.791;
- accantonamento a fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali TIA pari al 10% delle penali ruoli emessi nel 2013 per complessivi Euro 13.448;

- accantonamento al fondo oneri per spese legali su ricorsi TIA per Euro 12.610;
- accantonamento al fondo rischi per ricorsi TIA per Euro 50.000;

il presente Collegio Sindacale ritiene congrui gli importi accantonati in bilancio.

### **Osservazioni conclusive**

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea, come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato economico positivo pari ad Euro 284.350.

Il collegio sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri seguiti dall'organo amministrativo nella redazione del bilancio, la rispondenza del bilancio stesso alle scritture contabili, ritiene che il bilancio, chiuso alla data del 31/12/2013, sia conforme alle norme civilistiche e fiscali, e pertanto invita l'assemblea ad approvare:

- il bilancio così come formulato dall'organo amministrativo;
- la destinazione del risultato di esercizio proposta dall'organo amministrativo;
- l'operato dell'organo amministrativo.

Il collegio ritiene inoltre doveroso rivolgere un ringraziamento all'organo amministrativo ed al personale della società per la fattiva collaborazione costantemente fornita ai componenti di questo collegio sindacale.

Luogo e data

Rufina, 14 aprile 2014

**IL COLLEGIO SINDACALE**

Il presidente del Collegio Sindacale **PAOLO SALVI**

Il sindaco effettivo **RAFFAELE SUSINI**

Il sindaco effettivo **LIBERO MANNUCCI**

# **RELAZIONE sulla GESTIONE**

## al Bilancio al 31 dicembre 2013

Il bilancio al 31/12/2013, che viene sottoposto all'attenzione dell'Assemblea dei Soci per la sua approvazione, chiude con un utile di € 284.349,76, al netto di imposte sul reddito accantonate per € 741.022,83, dopo aver rilevato nel Conto Economico una "differenza fra valore e costi di produzione" positiva per € 1.184.762,10, dopo aver assorbito una differenza negativa fra oneri e proventi finanziari per € 148.820,56, ed una differenza negativa fra oneri e proventi straordinari per € 10.568,95.

### **- ANDAMENTO DELLA GESTIONE -**

Al 31 dicembre del 2013 è cessata ogni attività di gestione del plesso industriale di Selvapiana i Cipressi ai fini del trattamento dei rifiuti. E' rimasta attiva solo la parte dell'attività di gestione del Centro di Raccolta ai sensi del Decreto Ministeriale dell'8 aprile 2008.

A fronte di questa decisione il personale destinato alla conduzione dell'Impianto, che era stato già ricollocato su altri servizi svolti dall'Azienda, è stato definitivamente mantenuto in servizio presso queste attività.

Nel 2013 si è avuta una piccola diminuzione della produzione dei rifiuti pari al 1,0%. Tale risultato vede la parte delle raccolte differenziate in forte aumento (+ 5,0%), mentre la produzione dell'indifferenziato è diminuita per l'ottavo anno consecutivo (-6,8%) attestandosi oggi a 22.400 tonnellate. La produzione complessiva dei rifiuti raccolti vede per la prima volta nella storia della gestione aziendale le raccolte differenziate superare per quantità i rifiuti indifferenziati (24.200 ton contro 22.400 Ton).

Sempre nel corso dell'anno è iniziata l'attività di avvio a recupero di parte del materiale di risulta derivante dallo spazzamento stradale, attività di avvio a recupero completata nei primi mesi del 2014, per complessive ulteriori 1.000 ton a regime che saranno sottratte allo smaltimento in discarica.

Nel corso del 2013, l'Azienda ha mantenuto le varie certificazioni acquisite nel corso degli anni (OHSAS 18001, la certificazione EMAS ai sensi del regolamento CE n. 761/2001 del Parlamento Europeo e delle certificazioni UNI ES ISO 14001:2004, 9001:2008 e certificazione di Responsabilità Sociale SA 8000). Complesso di certificazioni che, oltre ad attestare la qualità dell'attività prestata dall'Azienda ed in Azienda, consente una serie di vantaggi in materia di lasso temporale di validità degli atti autorizzativi nonché vantaggi in materia previdenziale.

Nell'anno 2013 la Tia è stata sostituita dalla Tares e, conseguentemente, Aer non fattura più direttamente agli utenti, bensì emette fatture mensili per corrispettivi ai Comuni clienti / soci.

La base occupazionale è aumentata passando da una media di 121 unità del 2012 a 125 del 2013 come media annuale . Al 31/12/2013 il numero dei dipendenti è di 134 unità, di cui 120 fissi e 14 somministrati, numero raggiunto in ragione delle sostituzioni per le ferie di Natale ed informative (4 persone) avviate per nuovi servizi, nonché sostituzioni per maternità (2), contro i 123 al 31/12/2012 (120 fissi oltre 3 somministrati).

La gestione ordinaria, come ormai consolidato, è stata tenuta sotto continua osservazione e verifica anche mediante il sistema di controllo di gestione, che ha fornito con regolarità report mensili ed analisi economiche.

### **- ANALISI DEI DATI ECONOMICI -**

Il risultato dell'esercizio 2013 consiste in un utile di € 284.349,76, rispetto all'utile di € 553.150 dell'esercizio precedente e all'utile di € 424.794 previsto in budget 2013.

Di seguito si indicano le principali voci di costo e di ricavo del bilancio in chiusura, analizzandone sinteticamente lo scostamento rispetto al precedente esercizio.

I ricavi per servizi ai Comuni soci sono diminuiti dello 0,9%, passando da complessivi € 16.880.000 a € 16.697.000 con un decremento di € 183.000. Tale riduzione è principalmente dovuta alla minor Tariffa di Riferimento TARES 2013 rispetto alla TIA 2012 sia per il termine del periodo di ammortamento del diritto di usufrutto dell'impianto, che per la generale diminuzione nella produzione dei rifiuti che ha ridotto i costi di raccolta, trattamento e smaltimento e, di conseguenza, la tariffa.

I servizi di manutenzione del verde pubblico per i Comuni Pontassieve, Rufina, Pelago (avviati nel 2007 o nel 2008 e successivamente ampliati), Incisa (avviato nel 2009), Dicomano (avviato nel 2010) e Rignano (avviato nel 2011), sono stati in diversa misura ampliati anche nel corso del 2013, mentre è cessato il servizio

per il Comune di Reggello. I relativi costi per servizi esternalizzati non sono aumentati (€ 657.000 a fronte di € 653.000 dell'anno precedente), appunto a causa della cessazione del servizio nel comune di Reggello.

I costi di conferimento materiali recuperati, pari a € 948.000, sono aumentati di € 177.000, pari a +22,9% di cui ben € 117.000 relativi al trattamento dell'organico di cui sono aumentate sia le quantità conferite che il costo unitario di trattamento. I costi per i servizi di raccolta esternalizzati, pari ad € 1.865.000 sono aumentati di € 117.000, pari a +6,7%.

I costi di smaltimento a discarica, pari ad € 2.593.000, sono diminuiti di € 60.000 rispetto al 2012 (-2,2%), a fronte di una flessione dei quantitativi del 6,8%. Questo a causa dell'aumento del costo unitario di selezione e smaltimento in discarica, dove viene smaltita l'intera produzione di rifiuti indifferenziati a seguito della chiusura dell'impianto "I Cipressi" proseguita anche per tutto il 2013.

Nel complesso, il costo del personale (compreso il lavoro somministrato) è aumentato di € 386.000 passando da € 4.869.000 del 2012 a € 5.255.000, aumentando percentualmente del 7,9% a causa delle già citate maggiori unità di personale operativo, di adeguamenti contrattuali e di minori rimborsi da Inps per maternità e malattie. In dettaglio, i costi per il personale dipendente sono aumentati di € 276.000 e quelli per lavoro somministrato di € 109.000. L'incidenza percentuale sul complesso dei costi della produzione è aumentata passando dal 28,72% del 2012 al 31,82% del 2013.

I costi relativi alla gestione delle attività TARES e residue TIA, sono così composti:

- servizi del gruppo di lavoro TIA/TARES (per preparazione ed emissione delle fatture, attività di sportello, recupero dell'evasione e dell'elusione), il cui ammontare, al netto dei rimborsi spettanti per il personale distaccato presso Quadrifoglio (€ 82.000), è stato pari a € 175.000, inferiore rispetto all'importo di € 226.000 del 2012 (- € 51.000).
- accantonamento a fondo oneri per l'aggio del concessionario relativo ai ruoli emessi nel 2013, ma non riscossi entro il 31/12/13), il cui ammontare è pari a € 14.000, inferiore rispetto all'importo di € 51.000 del 2012 (- € 37.000).
- spese postali per invio fatture TIA/TARES e solleciti ed accertamenti TIA € 36.000, inferiore rispetto all'importo di € 47.000 del 2012 (- € 11.000).
- accantonamento al fondo rischi su crediti Tia per future perdite per inesigibilità sul fatturato Tia, per complessivi € 741.000, contro € 1.166.000 del 2012 (- € 425.000). A seguito del passaggio da TIA a TARES non viene più effettuato l'accantonamento su quanto emesso nell'anno. L'accantonamento dell'anno 2013 e' destinato all' adeguamento del fondo preesistente, per mantenerlo congruo in base alle mutate condizioni e quindi ancora idoneo a esprimere il presunto valore di realizzo dei residui crediti Tia.
- accantonamento al fondo rischi su crediti Tia per future rettifiche di fatturazione, per € 30.000, a fronte di € 70.000 del 2012.

- accantonamento al fondo rischi su crediti Tia per future perdite per inesigibilità sulle penali inserite nei ruoli emessi nel 2013, pari al 40% di tali penali, per complessivi € 54.000, contro € 271.000 del 2012.
- accantonamento al fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali Tia, pari al 10% delle penali sui ruoli emessi nel 2013, per € 13.000, contro € 68.000 del 2012.
- accantonamento al fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia, pari a € 13.000, contro € 26.000 del 2012.
- accantonamento al fondo rischi su crediti per ricorsi Tia, pari a € 50.000, contro € 15.000 del 2012.

Le sopravvenienze attive ordinarie per Tia sono state pari ad € 207.000 contro € 662.000 dell'anno precedente e sono relative a fatture emesse ad utenti Tia nel corso del 2013, contenenti ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2012. Tale importo rappresenta l'eccedenza rispetto allo stanziamento effettuato nel bilancio al 31/12/12.

Le insussistenze passive ordinarie per Tia sono state pari a € 156.000 contro € 363.000 dell'anno precedente e sono relative a note credito emesse ad utenti Tia nel corso del 2013, contenenti storni di ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2012. Tale importo rappresenta l'eccedenza rispetto agli stanziamenti a "note credito Tia da emettere" ed a "fondo rischi su crediti Tia per future rettifiche di fatturazione", effettuati nel bilancio al 31/12/12.

Il valore assoluto degli ammortamenti è passato da € 1.051.000 del 2012 a € 843.000 del 2013 (-20%), principalmente a causa della riduzione degli ammortamenti su immobilizzazioni immateriali (- € 185.000) a seguito della conclusione del periodo di ammortamento del diritto di usufrutto dell'impianto. Anche la loro incidenza percentuale sul complesso dei costi della produzione è diminuita, passando dal 6,2% del 2012 al 5,1% del 2013.

Aumenti si sono avuti anche tra i costi relativi agli automezzi, in particolare, i costi per carburanti e lubrificanti sono passati da € 507.000 del 2012 a € 530.000 del 2013, in aumento del 4,5%. Anche i costi delle manutenzioni sono aumentati passando da € 348.000 del 2012 a € 373.000 del 2013, in aumento del 7,2%.

La gestione finanziaria ha riportato un saldo negativo di € 149.000, rispetto al saldo negativo di € 225.000 del 2012. La completa erogazione a fine anno 2012 e l'inizio del periodo di ammortamento del mutuo BNL hanno portato a maggiori interessi passivi per € 34.000 in parte compensati da minori interessi passivi bancari e da maggiori interessi attivi non bancari (ricavi per interessi di mora Tia e interessi su credito IRES).

La gestione straordinaria ha riportato un saldo negativo di € 10.000 rispetto al saldo positivo di € 360.000 del 2012 (tale saldo positivo era dovuto a due fattori principali: € 147.000 di credito verso erario per l'Ires sull'Irap relativa ai costi del personale, per gli anni dal 2007 al 2011 ed € 163.000, di credito verso erario per recupero Ires e Irap per la deduzione, con competenza 2011, di ammortamenti non precedentemente dedotti).

**- INDICATORI DI BILANCIO -**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 18.070.299	€ 18.940.893
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 16.885.537	€ 17.495.982
REDDITO OPERATIVO (A - B)	€ 1.184.762	€ 1.444.911
REDDITO NETTO	€ 284.350	€ 553.150
ROI (Reddito Operativo / Totale Attivo)	6,75%	7,40%
ROE (Reddito netto / Capitale proprio)	6,24%	12,94%
INDICE DI LIQUIDITA' CORRENTE (Attivo corrente / Passivo corrente)	1,56	1,34
INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA ((Liquidità + Crediti breve) / Passivo corrente)	1,56	1,34
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI ((Capitale proprio + passivo differito) / Attivo immobilizzato)	1,48	1,46
MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO (Cap. proprio + Pass. Diff. - Att. Immobilizz.)	€ 3.275.438	€ 3.009.176
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (Leverage) (Totale Passivo / Capitale Proprio)	3,85	4,56
INCIDENZA COSTO FINANZIAMENTI SUL REDDITO OPERATIVO	12,56%	15,55%
INCIDENZA COSTO FINANZIAMENTI SUL VOLUME D'AFFARI	0,82%	1,19%

I suindicati indicatori economici, rappresentano la percentuale di redditività aziendale:

- ROI: indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica, quindi informa circa l'adeguatezza (o meno) della remunerazione di tutti i capitali investiti nell'azienda, a prescindere dalle fonti utilizzate.
- ROE: indica la remunerazione netta del capitale proprio, cioè dei soli capitali investiti dai soci.

Gli indicatori finanziari rappresentano la situazione della liquidità aziendale e quindi la presenza, o meno, dell'equilibrio finanziario, cioè della solvibilità dell'azienda:

- **INDICE DI LIQUIDITA' CORRENTE** (Indice di Disponibilità): esprime la capacità dell'azienda di onorare i suoi impegni finanziari nel breve termine sia col denaro contante, sia incassando i crediti, sia vendendo le rimanenze di magazzino. Il rapporto ideale dovrebbe essere pari a 2, ma nella pratica è ritenuto buono un risultato uguale o superiore a 1.
- **INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA** (Indice di Tesoreria): si differenzia dal precedente, in quanto non sono considerate le rimanenze di magazzino, perché di non facile ed immediato realizzo. Il rapporto ideale dovrebbe essere pari o superiore a 1, ma nella prassi lo 0,7 è ritenuto un buon risultato.

Gli indicatori di analisi della struttura finanziaria, sono degli indicatori patrimoniali che informano circa le scelte fatte dall'azienda per finanziare i propri investimenti (immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie):

- **INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI**: evidenzia se le immobilizzazioni sono state correttamente finanziate con il patrimonio netto e con finanziamenti a medio-lungo termine. L'indice dovrebbe essere superiore ad 1, altrimenti le immobilizzazioni sono state finanziate anche da debiti a breve termine.
- **MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO**: corrisponde all'indice di copertura delle immobilizzazioni, ma è espresso in valore assoluto.
- **RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE)**: evidenzia la struttura finanziaria dell'azienda ed il grado di dipendenza

finanziaria verso terzi, misurando la proporzione fra il capitale proprio e quello di terzi.

I risultati dei suindicati indici finanziari e patrimoniali, evidenziano, rispetto all'anno precedente, una stabilità dell'indice di copertura delle immobilizzazioni (1,48 a fronte del precedente 1,46). Permane un discreto equilibrio finanziario con indici di liquidità in leggero aumento (1,56 a fronte del precedente 1,34). Il parziale rimborso del finanziamento soci ed anche del mutuo BNL da € 3.400.000 consente di iniziare a ridurre la dipendenza da capitale di terzi, che rimane pur sempre elevata ma in diminuzione (rapporto di indebitamento a 3,85 contro il precedente 4,56).

Gli indici di redditività sono anche quest'anno buoni, per effetto degli elevati valori del risultato operativo e del risultato netto.

A tale situazione, non fa fronte una corrispondente liquidità aziendale, la quale risente negativamente della presenza di crediti verso utenti Tia, per fatture scadute non ancora incassate.

Ciò premesso, il totale dei crediti verso clienti è comunque fortemente diminuito (- € 3.400.000), grazie all'incasso di crediti Tia esistenti al 31/12/12 ed al passaggio dalla fatturazione della Tia agli utenti, ad una fatturazione diretta ai Comuni clienti/soci, con termini di pagamenti mensili.

**RENDICONTO FINANZIARIO con metodo INDIRETTO AL 31.12.2013**

<b>CASH FLOW GESTIONE OPERATIVA</b>	
+ RICAVI	18.070.298,68
- COSTI DELLA PRODUZIONE	-16.885.536,58
<b>= EBIT (MON)</b>	<b>1.184.762,10</b>
<b>COSTI E RICAVI NON MONETARI:</b>	
+ AMMORTAMENTI (al netto quota annua ricavo per contributi c/ impianti)	849.135,95
+ ACCANTONAMENTI	1.048.195,72
<b>TOTALE COSTI E RICAVI NON MONETARI:</b>	<b>1.897.331,67</b>
<b>= CASH FLOW OPERATIVO LORDO (EBITDA) (MOL)</b>	<b>3.082.093,77</b>
<b>VARIAZIONI CCN:</b>	
+/- VARIAZIONE RIMANENZE	-3.660,20
+/- VARIAZIONE CREDITI V/CLIENTI	3.425.241,12
+/- VARIAZIONE ALTRI CREDITI	-165.970,67
+/- VARIAZIONE DEBITI V/FORNITORI	-896.386,80
+/- VARIAZIONE ALTRI DEBITI	-237.635,07
- IMPOSTE (a Conto Economico)	-741.022,83
- TFR PAGATO (ai dipendenti)	-71.381,69
- UTILIZZO ALTRI FONDI	-55.784,01
<b>TOTALE VARIAZIONI CCN:</b>	<b>1.253.399,85</b>
<b>= CASH FLOW OPERATIVO NETTO (DISPONIBILITA' LIQUIDE GENERATE DALL'ATTIVITA' OPERATIVA)</b>	<b>4.335.493,62</b>
<b>CASH FLOW GESTIONE INVESTIMENTI</b>	
- INVESTIMENTI EFFETTUATI	-1.316.658,64
+/- VARIAZIONE DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI	0,00
+ DIMISSIONI EFFETTUATE	1.928,90
<b>= CASH FLOW INVESTIMENTI (DISPONIBILITA' LIQUIDE IMPIEGATE NEGLI INVESTIMENTI)</b>	<b>-1.314.729,74</b>
<b>= CASH FLOW ANTE FINANZIAMENTI (FREE CASH FLOW)</b>	<b>3.020.763,88</b>
<b>CASH FLOW GESTIONE FINANZIARIA</b>	
+/- VARIAZIONE CAPITALE SOCIALE	0,00
- DISTRIBUZIONE DIVIDENDI	0,00
+/- VARIAZIONE FINANZIAMENTO SOCI	-422.913,01
+ EROGAZIONI FINANZIAMENTI M/L TERMINE	0,00
- RIMBORSO FINANZIAMENTI M/L TERMINE	-350.186,03
+/- PROVENTI FINANZIARI MENO ONERI FINANZIARI	-148.820,56
<b>= CASH FLOW GESTIONE FINANZIARIA (DISPONIBILITA' LIQUIDE GENERATE O IMPIEGATE DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO)</b>	<b>-921.919,60</b>
<b>= CASH FLOW POST FINANZIAMENTI (FABBISOGNO O AVANZO FINANZIARIO COMPLESSIVO)</b>	<b>2.098.844,28</b>
+/- GESTIONE STRAORDINARIA	-10.568,95
<b>= CASH FLOW NETTO (AUMENTO O DIMINUIZIONE DELLA LIQUIDITA' COMPLESSIVA)</b>	<b>2.088.275,33</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE INIZIALI (C/C BANCARI E POSTALI AL 01/01/2013)</b>	<b>-1.565.390,95</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE FINALI (C/C BANCARI E POSTALI AL 31/12/2013)</b>	<b>522.884,38</b>
<b>= VARIAZIONE (AUMENTO O DIMINUIZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE)</b>	<b>2.088.275,33</b>

### - PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE -

	TRASCURABILE	BASSO	APPREZZABILE	RILEVANTE	AUMENTO	STABILE	DIMINUIZIONE
RISCHIO DI MERCATO		X				X	
RISCHIO DI PRODOTTO	X					X	
RISCHIO DI CREDITO		X				X	
RISCHIO DI CLIENTELA	X					X	
RISCHIO DI VALUTA	X					X	
RISCHIO DI LIQUIDITA'			X			X	
RISCHIO DI MANAGEMENT	X					X	

### - INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE E ALL'AMBIENTE -

#### Informazioni relative al personale:

Nel corso dell'anno 2013 non si sono verificati decessi, infortuni gravi o malattie professionali.

#### Informazioni relative all'ambiente:

Nel corso dell'anno 2013 non si sono verificati danni relativi all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati ambientali.

## - INVESTIMENTI -

Nel corso dell'esercizio AER ha effettuato investimenti per complessivi € 1.316.000.

I principali investimenti hanno riguardato:

- cassonetti e altri contenitori: € 800.000 circa;
- automezzi e autovetture: € 386.000 circa;

Nel corso dell'esercizio si sono verificate dismissioni e alienazioni di cespiti per un valore di costo originario complessivo di € 88.000 circa, riguardanti cassonetti e macchine ufficio elettroniche.

### Attività di ricerca e sviluppo:

Nell'anno 2013 sono stati sostenuti costi per attività di ricerca e sviluppo per € 126.000. Si tratta dei costi di attivazione dei nuovi progetti di raccolta porta a porta per il comune di Reggello (€ 40.000) e di raccolta stradale con calotte elettroniche per i comuni di Rignano (€ 30.000) e Pelago (€ 55.000). Le attività di ricerca e sviluppo presenti nel bilancio al 31/12/2013, ammontano complessivamente a € 574.450,49 e sono ancora da ammortizzare per € 189.260,89. Le principali voci sono i costi di attivazione di nuovi progetti di raccolta porta a porta e con calotte elettroniche, per un costo storico complessivo di € 318.866,37, ammortizzato per € 134.825,49.

## **DATI TECNICI DELLA GESTIONE DEL CICLO DEI RIFIUTI**

Nel corso del 2013 la produzione dei rifiuti urbani dei dieci comuni serviti da AER è stata pari a ton. 46.600 di cui 22.400 ton. di differenziati e 24.200 ton. di indifferenziati.

Complessivamente la percentuale di raccolta differenziata è salita al 59% contro il 55,9% del 2012. Tutti i Comuni hanno una percentuale in aumento rispetto all'anno precedente, in particolare abbiamo quattro comuni contro i tre del 2012 che hanno superato la soglia del 65%, quindi esentati per l'anno di riferimento al pagamento della maggiorazione sull'ecotassa, gli altri sei comuni sono al di sopra del 50% con la sola eccezione del Comune di Figline fermo al 49%.

Nonostante se ne ravveda urgente necessità anche per il 2013 il parco automezzi non è stato oggetto di sostanziose variazioni nella sua composizione.

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Nel corso dei primi mesi del 2014 è ripresa l'attività per la partecipazione alla gara di aggiudicazione della concessione del servizio d'igiene urbana dell'ATO Toscana Centro, da parte del RTI composto da Quadrifoglio, ASM Prato, Publiambiente e CIS. Raggruppamento che com'è noto vede la partecipazione di AER SpA in forma di futuro sub appaltatore.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Per quanto attiene alla suddetta gara per la concessione del servizio, attraverso accordi successivi, ad oggi comunque ancora non sottoscritti, AER SpA rientrerà nella gestione dei comuni oggetto di gara, oggi serviti da AER e cioè Figline-Incisa e Rignano, come detto attraverso una forma di subappalto. Laddove naturalmente fosse il RTI fiorentino ad aggiudicarsi la Concessione del servizio.

Gli investimenti previsti per l'anno 2013, saranno effettuati per consentire il raggiungimento dell'obiettivo previsto dalla normativa, del 65% di raccolta differenziata. Per tale attività, in conformità a quanto deciso dal Consiglio di Amministrazione verrà dato priorità all'attivazione dei nuovi servizi sul territorio dell'Azienda non soggetto a gara di aggiudicazione.

### **- CONCLUSIONI -**

Il Consiglio di Amministrazione invita gli azionisti ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2013 così come sottoposto e propone che l'utile di bilancio di € 284.349,76 sia così destinato:

- 5% alla riserva legale, per un importo di € 14.217,49;
- Il restante 95% alla riserva straordinaria, per un importo pari ad € 270.132,27.

Rufina, lì 31 marzo 2014

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

Per il Consiglio di  
Amministrazione  
Il Presidente: Silvano Longini

# A.E.R. Impianti S.r.l.

## Bilancio al 31/12/2013

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti</b>		
(di cui già richiamati --)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1. Costi di impianto e di ampliamento	1.291	2.581
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	--	--
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	--	--
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	--	--
5. Avviamento	--	--
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--
7. Altre	--	--
	<b>1.291</b>	<b>2.581</b>
<i>II. Materiali</i>		
1. Terreni e fabbricati	211.158	221.888
2. Impianti e macchinario	13.410	19.859
3. Attrezzature industriali e commerciali	--	--
4. Altri beni	2.977	4.841
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	2.648.542	2.400.069
	<b>2.876.087</b>	<b>2.646.657</b>
<i>III. Finanziarie</i>		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	--	--
b) imprese collegate	--	--

c) altre imprese	--	--	--
		--	--
2. Crediti			
a) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
b) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	--
d) verso altri:			
- entro 12 mesi	--	--	--
- oltre 12 mesi	265	365	365
		265	365
3. Altri titoli		--	--
4. Azioni proprie		--	--
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		<b>265</b>	<b>365</b>
<hr/>			
<i>Totale immobilizzazioni</i>		<b>2.877.643</b>	<b>2.649.603</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

1. Materie prime, sussidiarie e di consumo		--	--
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		--	--
3. Lavori in corso su ordinazione		--	--
4. Prodotti finiti e merci		--	--
5. Acconti		--	--
<i>Totale rimanenze</i>		--	--

#### II. Crediti

1. Verso clienti			
- entro 12 mesi	100.040	158.100	158.100
- oltre 12 mesi	--	--	--
		100.040	158.100
2. Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	--	--	--

- oltre 12 mesi	--	--	--
		--	
3. Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	
4. Verso controllanti			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	
4 bis. Crediti tributari			
- entro 12 mesi	198.197		218.879
- oltre 12 mesi	--		--
		198.197	218.879
4 ter. Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	2.961		1.390
- oltre 12 mesi	--		--
		2.961	1.390
5. Verso altri:			
- entro 12 mesi	479		4.636
- oltre 12 mesi	--		--
		479	4.635
<b>Totale II. Crediti</b>		<b>301.677</b>	<b>383.005</b>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1. Partecipazioni in imprese controllate		--	--
2. Partecipazioni in imprese collegate		--	--
3. Partecipazioni in imprese controllanti			
4. Altre Partecipazioni		--	--
5. Azioni proprie			
6. Altri titoli		--	--
		--	--
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1. Depositi bancari e postali		43.229	45.923
2. Assegni		--	--
3. Denaro e valori in cassa		--	--
		<b>43.229</b>	<b>45.923</b>

<i>Totale attivo circolante</i>	<b>344.906</b>	<b>428.928</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>314</b>	<b>822</b>
<b>Arrotondamenti</b>	<b>- 1</b>	<b>- 1</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.222.862</b>	<b>3.079.352</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>1.700</b>	<b>2.700</b>

**Stato patrimoniale passivo**

31/12/2013

31/12/2012

**A) Patrimonio netto**

<i>I. Capitale</i>	996.374	996.374
<i>II. Riserva da soprapprezzo azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	--	--
<i>IV. Riserva legale</i>	--	--
<i>V. Riserve statutarie</i>		
- <i>Riserva straordinaria</i>	--	--
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	--	--
<i>VII. Altre riserve:</i>		
- <i>fondo contributi in c/ capitale per investimenti</i>	--	--
- <i>fondo contributi in c/ capitale</i>	--	--
- <i>altre</i>	--	--
- <i>riserva da arrotondamento</i>	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	- 204.864	- 95.669
<i>IX. Utile (perdita) dell'esercizio</i>	- 19.432	- 109.195
<hr/>		
<i>Totale patrimonio netto</i>	<b>772.078</b>	<b>791.510</b>

**B) Fondi per rischi e oneri**

1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2. per imposte, anche differite	--	--
3. altri	1.141.000	1.141.000
<hr/>		
<i>Totale fondi per rischi e oneri</i>	<b>1.141.000</b>	<b>1.141.000</b>

**C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato**

---

**-- 292****D) Debiti**

1. Obbligazioni		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--

2. Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
3. Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi	335.500		
- oltre 12 mesi	--		--
		335.500	
4. Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	25		91.672
- oltre 12 mesi	--		--
		25	91.672
5. Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
6. Acconti			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
7. Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	771.709		860.294
- oltre 12 mesi	--		--
		771.709	860.294
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
9. Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
10. Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
11. Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
12. Debiti tributari			
- entro 12 mesi	7.038		3.835

- oltre 12 mesi	--	7.038	3.835
<hr/>			
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	746		3.468
- oltre 12 mesi	--		--
<hr/>			
		746	3.468
14. Altri debiti			
- entro 12 mesi	43.705		56.416
- oltre 12 mesi	--		--
<hr/>			
		43.705	56.416
<hr/>			
<i>Totale debiti</i>		<b>1.158.723</b>	<b>1.015.685</b>
<hr/>			
<b>E) Ratei e risconti</b>		<b>151.060</b>	<b>130.864</b>
<b>Arrotondamenti</b>		<b>+ 1</b>	<b>+ 1</b>
<hr/>			
<b>Totale passivo</b>		<b>3.222.862</b>	<b>3.079.352</b>
<hr/> <hr/>			
<b>Conti d'ordine</b>		<b>1.700</b>	<b>2.700</b>

**Conto economico****31/12/2013****31/12/2012****A) Valore della produzione**

1. Ricavi delle vendite e prestazioni	--	--
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5. Altri ricavi e proventi:		
- vari	164.195	216.082
- contributi in conto esercizio	--	--
- contributi in conto impianti	6.470	6.470
	<u>170.665</u>	<u>222.552</u>
<i>Totale valore della produzione</i>	<b>170.665</b>	<b>222.552</b>

**B) Costi della produzione**

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22	681
7. Per servizi	89.316	98.169
8. Per godimento di beni di terzi	15.033	15.313
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	19.154	33.293
b) oneri sociali	5.651	9.783
c) trattamento di fine rapporto	1.169	2.118
d) trattamento di quiescenza e simili	186	372
e) altri costi	--	471
	<u>26.160</u>	<u>46.037</u>
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.291	1.291
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.043	128.719
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	--	--
	<u>20.334</u>	<u>130.010</u>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	--	--
12. Accantonamento per rischi	--	--

13. Altri accantonamenti	--	--
14. Oneri diversi di gestione	7.353	8.593
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>158.218</b>	<b>298.803</b>

<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	12.447	- 76.251
--	--------	----------

### C) Proventi e oneri finanziari

#### 15. Proventi da partecipazioni:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- altri	--	--
	<u>--</u>	<u>--</u>
	--	--

#### 16. Altri proventi finanziari:

##### a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- imprese controllanti	--	--
- altri	--	--

##### b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

	--	--
--	----	----

##### c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

	--	--
--	----	----

##### d) proventi diversi dai precedenti da:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- imprese controllanti	--	--
- altri	10	647
	<u>10</u>	<u>647</u>

10 647

#### 17) Interessi e altri oneri finanziari verso:

- imprese controllate	--	--
- imprese collegate	--	--
- imprese controllanti	--	--
- altri	27.210	32.759
	<u>27.210</u>	<u>32.759</u>

27.210 32.759

#### 17 bis) Utili e perdite su cambi

	--	--
--	----	----

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 27.200</b>	<b>- 32.112</b>
---	-----------------	-----------------

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

#### 18. Rivalutazioni:

a) di partecipazioni	--	--
----------------------	----	----

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
	<hr/>	<hr/>

-- --

**19. Svalutazioni:**

a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
	<hr/>	<hr/>

-- --

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

-- --

**E) Proventi e oneri straordinari**

**20. Proventi:**

- plusvalenze da alienazioni	--	--
- imposte esercizi precedenti	--	--
- vari	4	135
	<hr/>	<hr/>

4 135

**21) Oneri:**

- minusvalenze da alienazioni	--	--
- vari	101	272
	<hr/>	<hr/>

101 272

**Totale Oneri e Proventi straordinari**

**- 97 -137**

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

**- 14.850 108.500**

**22) Imposte sul reddito dell'esercizio**

<i>Correnti</i>	6.154	1.479
<i>Differite</i>	--	--
<i>Anticipate</i>	-1.571	-783
	<hr/>	<hr/>

**- 4.583 - 696**

**Arrotondamenti**

**- 1 + 1**

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio**

**- 19.432 -109.195**

Rufina, 18 aprile 2014

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Marcello Ulivieri

# AER Impianti S.r.l.

## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013

<b>STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO</b>
---

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, redatto in conformità alle norme introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127, di attuazione della IV<sup>a</sup> Direttiva Cee, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.c.

Detto bilancio risulta essere predisposto sulla base delle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003, c.d. "riforma del diritto societario", recependone le relative normative al riguardo previste.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio in esame. Nella sua redazione sono stati rispettati i principi generali di prudenza, di competenza temporale ed economica e la valutazione delle singole voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, così come previsto dall'art. 2423 bis c.c.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., nonché da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi speciali. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Società è nata a seguito dell'operazione di riorganizzazione aziendale posta in essere da A.E.R.- Ambiente Energia Risorse S.p.A., in data 25/03/09, notaio Massimo Palazzo, repertorio n. 64.927, raccolta n. 11.955, con la quale è stata disposta la scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, situato a Rufina. Tale operazione ha determinato il conferimento di vari elementi attivi e passivi ed ha generato, come contropartita per la conferente, un diritto di usufrutto biennale dei beni dell'impianto di incenerimento rifiuti (e dell'area relativa) ed una partecipazione totalitaria da parte della conferente, a fronte di un controvalore di € 10.075,00, implementato ad € 20.000,00 mediante un complementare apporto di cassa. Con successivi e separati atti di cessione, sono poi state trasferite, da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., quote sociali della costituita AER Impianti S.r.l., a fronte di un corrispettivo coincidente con il valore nominale delle singole quote.

## CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

I principali criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31/12/2013, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali:**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ovvero a norma di legge.

Il valore delle immobilizzazioni realizzate internamente include tutti i costi direttamente imputabili ai beni.

Specifichiamo che i costi di impianto e ampliamento ed i costi di ricerca, sviluppo e pubblicità, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del collegio sindacale.

I criteri e i coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non sono variati rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali:**

Sono iscritte al costo di acquisto, di conferimento o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e sono ammortizzati in relazione alle residue capacità di utilizzo degli stessi.

Il valore delle immobilizzazioni realizzate internamente include tutti i costi direttamente imputabili ai beni.

Nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

### **Immobilizzazioni finanziarie:**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai Depositi Cauzionali iscritti al loro valore nominale.

### **Crediti:**

I crediti vengono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, tenuto conto del periodo di insorgenza del credito, della natura del rapporto e della tipologia del soggetto debitore.

Il dettaglio analitico delle suddette modalità applicative è riportato successivamente.

**Ratei e risconti:**

Sono iscritte in tali voci, o rettificate, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

**Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:**

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti di lavoro.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, ai sensi di legge.

**Debiti:**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

**Costi e ricavi:**

La determinazione dei costi e ricavi dell'esercizio è stata effettuata tenendo conto della competenza economica e della rilevanza nel rispetto dei corretti principi contabili.

**Contributi in c/ impianti:**

Sono inseriti in bilancio secondo il principio della competenza economico-temporale: quindi anche se non incassati, laddove sussista il requisito della certezza.

Detti contributi traggono alimento dall'acquisizione di cespiti, cui le istituzioni offrono un concorso economico-finanziario, riscontrandone ragioni di pubblica utilità.

Il necessario parallelismo economico con i cespiti cui tali contributi ineriscono, ne determina la relativa collocazione fra i risconti passivi, da cui annualmente viene recuperata la correlativa quota di ricavi, tenendo conto della vita utile di tali cespiti.

**Sopravvenienze attive e passive:**

Seguendo il Principio Contabile Nazionale n.12, si sono considerate sopravvenienze ordinarie (quindi classificate in A.5 e B.14), le sopravvenienze relative a valori stimati, che non derivino da errori, ossia causate dal normale aggiornamento di stime compiute negli esercizi precedenti.

Si sono invece considerate sopravvenienze straordinarie (quindi classificate in E.20 ed E.21), seguendo anche il documento n.1 della serie "Interpretazioni di CNDCeR" relativo alla "corretta classificazione nel conto economico dei costi e dei ricavi secondo corretti principi contabili":

- quelle la cui fonte è estranea all'attività ordinaria;
- i componenti economici la cui competenza risulta attribuibile ad esercizi precedenti (in caso di errori di rilevazione di fatti di gestione o di valutazione delle poste di bilancio relativi ad esercizi precedenti).

## **Imposte sul reddito:**

In base al principio di competenza, si è provveduto a stanziare le imposte previste dalla normativa vigente in materia (Ires e Irap).

Il saldo è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute di acconto subite, nella voce "debiti tributari" del passivo.

In ossequio al Principio contabile n. 25, si è determinato il costo per imposte tenendo conto anche delle fattispecie relative alle imposte anticipate e differite.

## **CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA**

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Per la valorizzazione delle voci sopra non menzionate sono stati applicati i principi contabili approvati dai consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri periti commerciali ed in mancanza, quelli approvati dallo IASC - International Accounting Standards Committee.

## **Deroghe ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, c.c.

## **MONETA DI CONTO**

L'esposizione dei valori in bilancio è all'unità di euro, ottenuta attraverso arrotondamento in conformità all'art. 2423 c.c., comma 5. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

## **ADATTAMENTO VALORI ESERCIZIO PRECEDENTE PER COMPARABILITA'**

Non si sono resi necessari adattamenti dei valori dell'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei dati di bilancio.

**STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni nette della società sono, in estrema sintesi, così costituite:

		2013	2012
B.I	Immateriali	1.290,66	2.581,32
B.II	Materiali	2.876.086,71	2.646.656,43
B.III	Finanziarie	265,08	364,58
	Totale	2.877.642,45	2.649.602,33

ed hanno subito, nel corso della vita della società, le seguenti movimentazioni:

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

B.I.1)	
<b>COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO</b>	
<b>Costo storico</b>	6.453,30
- ammortamenti esercizi precedenti	-3.871,98
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	2.581,32
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-1.290,66
<b>Valore a fine esercizio</b>	1.290,66

B.I.2)	
<b>COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'</b>	
<b>Costo storico</b>	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	0,00
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	0,00

B.I.4)	
<b>CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI</b>	
<b>Costo storico</b>	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	0,00
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	0,00

B.I.5)	
<b>AVVIAMENTO</b>	
<b>Costo storico</b>	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	0,00
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	0,00

B.I.6)	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti a altra voce (a Altre immobilizz. Immateriali)	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	0,00

B.I.7)	
<b>ALTRE</b>	
<b>Costo storico</b>	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	0,00
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	0,00

#### **Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:**

L'ammontare dei "Costi di impianto e di ampliamento" e dei "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", iscritto nell'attivo del bilancio previo il consenso del collegio sindacale, e l'ammontare dei "Concessioni, licenze, marchi e simili", "Avviamento" e "Altre immobilizzazioni immateriali", è così composto:

#### Costi di impianto e di ampliamento:

Spese per costituzione	€ 636,90
Spese di ampliamento	€ 653,76
<b>Totale</b>	<b>€ 1.290,66</b>

L'iscrizione fra le voci dell'attivo, quale temporanea sospensione di oneri sostenuti, trae motivazione dalla necessità di farli concorrere anche alla determinazione del reddito di futuri esercizi, stante il carattere di utilità pluriennale che tali spese presentano nell'economia di impresa.

#### Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali in corso, al 31/12/13.

#### Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/12.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B.II.1)	
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	
<b>Costo storico</b>	459.430,00
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-237.541,92
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	221.888,08
+ acquisizioni dell'esercizio (conferimento da A.E.R. SpA)	0,00
- dismissioni dell'esercizio	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-10.730,08
<b>Valore a fine esercizio</b>	211.158,00
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.2)	
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	
<b>Costo storico</b>	38.410,95
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-18.552,50
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	19.858,45
+ acquisizioni dell'esercizio	0,00
- dismissioni dell'esercizio	0,00
- svalutazioni dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-6.448,24
<b>Valore a fine esercizio</b>	13.410,21
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.4)	
<b>ALTRI BENI</b>	
<b>Costo storico</b>	9.321,96
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-4.480,88
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	4.841,08
+ acquisizioni dell'esercizio	0,00
+ Aumento valore per Dichiarazione di Conformità	0,00
- Aumento ammort. anni preced. per Dichiarazione Conformità	0,00
- dismissioni dell'esercizio	0,00
- svalutazioni dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-1.864,39
<b>Valore a fine esercizio</b>	2.976,69
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.5)	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	
<b>Valore ad inizio esercizio</b>	2.400.068,82
+ incrementi dell'esercizio	248.472,99
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
<b>Valore a fine esercizio</b>	2.648.541,81

Le suindicate immobilizzazioni in corso sono costituite integralmente dai costi sostenuti per la progettazione, per la Valutazione di Impatto Ambientale e per lo Studio di Impatto Ambientale del futuro termovalorizzatore, di cui € 953.700,00 provenienti dal conferimento dell'anno 2009, da parte di A.E.R. S.p.A..

**Capitalizzazione dei costi di produzione interna:**

Nel corso dell'anno 2013 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali riflettono di norma quelle previste dalla normativa fiscale, in quanto ritenute congrua misura dell'utilizzo economico dei beni aziendali.

Le immobilizzazioni materiali derivano prevalentemente dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti.

In tale sede è stata conferita la nuda proprietà dei beni relativi all'attuale impianto di incenerimento rifiuti, con conseguente diritto di usufrutto biennale a favore della conferente. Tali beni sono stati pertanto conferiti, come da stima effettuata da perito appositamente incaricato dalla conferente, al loro futuro valore al 31/12/10, pari complessivamente ad € 502.300,00 e, fino al 2011, non sono stati ammortizzati dalla nostra Società, in quanto utilizzati dalla conferente in base al suddetto diritto di usufrutto. E' stata invece conferita la piena proprietà della progettazione e delle autorizzazioni relative al futuro termovalorizzatore (€ 953.700,00).

Le quote di ammortamento dei beni derivanti dal conferimento, suscettibili di utilizzo anche successivamente alla realizzazione del termovalorizzatore, seguono l'originario piano di ammortamento a suo tempo adottato da AER S.p.A.

Invece, i beni non suscettibili di utilizzo anche successivamente alla realizzazione del termovalorizzatore, sono stati ammortizzati completamente entro il 31/12/12, in quote costanti di pari importo per l'anno 2011 e 2012. Ciò in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi, vista la concessione biennale in usufrutto ad AER S.p.A. dei beni dell'inceneritore, che produce conseguenti ricavi, per AER Impianti S.r.l., per gli anni 2011 e 2012.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2013 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/12.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Deposito cauzionale Enel (€ 265,08).

## ATTIVO CIRCOLANTE

Al 31/12/13 non sussistono rimanenze di magazzino di proprietà di AER Impianti S.r.l.

C.II				
<b>- ATTIVO CIRCOLANTE -</b>				
<b>CREDITI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
<b>C.II.1 - Crediti verso clienti</b>				
<b>Crediti verso clienti</b>	158.100,00	363.260,02	-421.320,02	100.040,00
- fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0	0,00
- fondo rischi su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo svalutaz.interessi mora	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>158.100,00</b>	<b>363.260,02</b>	<b>-421.320,02</b>	<b>100.040,00</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso imprese controllate	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Crediti verso imprese collegate	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.4 - Crediti v/ controllanti</b>	0,00			0,00
Interessi di mora su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti v/ controllanti	0,00			0,00
- fondo svalutazione	0,00	0,00	0,00	
- fondo svalutaz.interessi mora	0,00	0	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.II.4 bis - Crediti tributari</b>	218.879,15	18.609,92	- 39.292,47	198.196,60
<b>Totale</b>	<b>218.879,15</b>	<b>18.609,92</b>	<b>-39.292,47</b>	<b>198.196,60</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.II.4 ter - Imposte anticipate</b>	1.389,91	2.960,66	-1.389,91	2.960,66
<b>Totale</b>	<b>1.389,91</b>	<b>2.960,66</b>	<b>-1.389,91</b>	<b>2.960,66</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.II.5 - Crediti verso altri</b>	4.635,49	478,87	-4.635,49	478,87
- fondo svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.635,49</b>	<b>478,87</b>	<b>-4.635,49</b>	<b>478,87</b>
di cui esigibili oltre l'es. success.	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>383.004,55</b>			<b>301.676,13</b>

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/13 di € 194.545,20, da recuperare a mezzo compensazione nel 2014, che comprende anche il residuo del credito iva al 31/12/11, pari a € 69.076,10 dopo i parziali utilizzi in compensazione in F24 effettuati durante il 2013 ed il residuo del credito iva al 31/12/12 pari a € 106.859,18. Comprendono inoltre il credito verso erario per Irap derivante dall'anno 2013, pari a € 3.651,40.

I crediti per imposte anticipate nel 2013 sono pari ad € 2.960,66 per imposte anticipate originatesi nell'anno 2013.

Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture da emettere ad altri clienti	€	0,00
Note credito da emettere (A.E.R. SpA)	€	0,00
Crediti vs clienti (A.E.R. SpA)	€	100.040,00
<b>Totale</b>	€	<b>100.040,00</b>

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- anticipi a fornitori	€	313,81
- banche da accreditare	€	0,00
- Crediti verso dipendenti	€	0,00
- crediti vari	€	165,06
- crediti verso A.E.R. SpA	€	0,00
<b>Totale</b>	€	<b>478,87</b>

C.IV				
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
Depositi bancari e postali	45.922,68	440.090,40	-442.784,21	43.228,87
Assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>45.922,68</b>	<b>440.090,40</b>	<b>-442.784,21</b>	<b>43.228,87</b>

Al 31/12/13 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

D				
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	822,07	314,05	-822,07	314,05
Disaggio su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>822,07</b>	<b>314,05</b>	<b>-822,07</b>	<b>314,05</b>

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	€ <u>0,00</u>
<u>Risconti attivi:</u>	
Dominio web	€ 164,58
Varie	€ 149,47
<b>Totale</b>	<b>€ 314,05</b>

**STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**

<b>A</b>				
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31.12.2013
Capitale	996.374,00	0,00	0,00	996.374,00
Riserva legale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve statutarie				
- Riserva straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riserve:				
- F/do contr.c/capitale investim.	0,00	0,00	0,00	0,00
- F/do contr.c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre: Riserva avanzo es. prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre: Riserva Dich.Conformità	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre: Riserva da conversione	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) a nuovo	-95.668,68	-109.195,12	0,00	-204.863,80
Utile (perdita):				
- dell'esercizio	-109.195,12	-19.432,00	109.195,12	-19.432,00
<b>Totale</b>	<b>791.510,20</b>	<b>-128.627,12</b>	<b>109.195,12</b>	<b>772.078,20</b>

**PROSPETTO PATRIMONIO NETTO ART. 2427, punto 7 bis codice civile**

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
<b>CAPITALE:</b>	996.374,00				
<b>RISERVE DI UTILI:</b>					
Riserva legale	0,00	B	0,00	0,00	0,00
Riserva statutaria: "Riserva straordinaria"	0,00	A + B + C	0,00	0,00	
Riserve Statutaria: "Fondo rinnovo impianti"	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva: "Avanzo esercizi precedenti"	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva "Fondo contributi in c/ capitale per investimenti"	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva: "Fondo contributi in c/ capitale"	0,00	A + B + C	0,00	0,00	0,00
Riserva da "Dichiarazione di conformità"	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>RISERVE DI CAPITALE:</b>	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>QUOTA NON DISTRIBUIBILE:</b>	0,00				
<b>RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE:</b>	0,00				

Legenda: "A" per aumento di capitale, "B" per copertura perdite, "C" per distribuzione soci.

La perdita del bilancio al 31/12/2012, pari a € 109.195,12, è stata riportata a nuovo.

Il capitale sociale, costituito il 28/03/09 per € 20.000,00 a seguito del conferimento da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., dopo le successive cessioni avvenute fra i soci durante l'anno 2009, 2010 e 2011 e l'aumento di capitale di € 976.374,00 del 28/12/09, ammonta ad € 996.374,00, interamente sottoscritto e versato, così suddivise:

<u>Soci</u>	<u>Valore nominale</u>	<u>Percentuale</u>
Comune di Dicomano	49.818,70	5,00%
Comune di Londa	11.467,89	1,15%
Comune di Pelago	122.342,18	12,29%
Comune di Pontassieve	414.984,47	41,65%
Comune di Rufina	119.746,65	12,02%
Comune di San Godenzo	9.098,49	0,91%
Comune di Incisa in Valdarno	30.025,77	3,01%
Comune di Rignano sull'Arno	41.633,61	4,18%
Comune di Figline Valdarno	74,00	0,01%
Comune di Reggello	77.268,79	7,75%
Valdisieve S.c.r.l.	99.813,44	10,02%
A.E.R. SpA	20.100,01	2,01%
<b>Totale</b>	<b>996.374,00</b>	<b>100,00%</b>

<b>B</b>				
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		Accantonamenti	Utilizzazione	
Per trattamento quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri	1.141.000,00	0,00	0,00	1.141.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.141.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.141.000,00</b>

Nei Fondi "Altri" risulta allocato un fondo accantonamento per oneri futuri per € 622.000,00, la cui contabilizzazione trae alimento dalla previsione di futuri oneri connessi alla bonifica dell'area attualmente occupata dall'impianto di incenerimento "I Cipressi". Tale fondo, quanto ad € 456.132,00, deriva dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, del totale da essa accantonato fino al 31/12/08, sulla base di apposita perizia giurata.

Nei Fondi "Altri" risulta allocato inoltre un fondo accantonamento per oneri futuri per € 519.000,00, relativo ai futuri costi previsti per la demolizione dell'impiantistica interna all'edificio dell'inceneritore, che sarà effettuata dopo la cessazione dell'attività dell'inceneritore stesso. Tale fondo, quanto ad € 173.000,00, deriva dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, del totale da essa accantonato fino al 31/12/08, sulla base di apposita perizia giurata.

I suddetti fondi furono incrementati nell'anno 2009 e 2010, per un importo annuo pari ad € 82.935,00 per i futuri costi di bonifica e di € 173.000,00 per i futuri costi di demolizione. Tali incrementi traevano origine dall'impegno deliberato da parte della conferente prima della scorporazione, di proseguire e completare essa stessa i piani di accantonamento per i futuri costi di bonifica e di demolizione, e di pagarne il relativo importo accantonato negli anni 2009 e 2010, alla conferitaria, dopo il 31/12/10, per un totale di € 511.868,00. Restano in carico ad AER Impianti S.r.l. l'onere dell'effettuazione di tali opere, e resteranno a suo carico o vantaggio eventuali maggiori o minori costi, ad oggi peraltro non previsti.

C				
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		Accantonamenti	Utilizzazione	
Dirigenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Impiegati	292,02	1.168,86	-1.460,88	0,00
Operai	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>292,02</b>	<b>1.168,86</b>	<b>-1.460,88</b>	<b>0,00</b>

Le utilizzazioni avvenute nel 2013, sono così composte:

- € 292,02 per TFR liquidato;
- € 88,68 per contributi Inps F.P.L.D;
- € 1.080,18 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente".

D				
<b>DEBITI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni +/-	Consistenza al 31.12.2013	Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo
Debiti v/ soci per finanziamenti	0,00	335.500,00	335.500,00	0,00
Debiti verso banche	91.672,09	-91.646,89	25,20	0,00
Debiti verso fornitori	860.293,49	-88.584,60	771.708,89	0,00
Debiti v/ controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	3.835,30	3.202,79	7.038,09	0,00
Debiti verso istituti di previdenza	3.468,42	-2.722,44	745,98	0,00
Altri debiti	56.416,23	-12.710,84	43.705,39	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.015.685,53</b>	<b>143.038,02</b>	<b>1.158.723,55</b>	<b>0,00</b>

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti dagli importi erogati, nel corso dell'anno 2013, sui due finanziamenti concessi dal socio Valdisieve S.c.r.l. Il primo finanziamento, pari a € 100.000,00 è stato erogato totalmente in varie tranche nel 2013 ed è remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 400

bp. Il secondo finanziamento, concesso per € 300.000,00, è stato erogato il 11/12/13 per € 235.500,00, scade a 12 mesi dall'erogazione ed è remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 375 bp.

Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€ 598.554,54
Fatture da ricevere	€ 173.154,35
Note credito da ricevere	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 771.708,89</b>

Composizione dei debiti tributari:

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 0,00
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 2.267,99
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 0,00
Irap	€ 3.236,60
Ires	€ 1.533,50
<b>Totale</b>	<b>€ 7.038,09</b>

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

Inps	€ 0,00
Inpdap	€ 0,00
Inail	€ 0,00
Fasi	€ 0,00
Previdai	€ 0,00
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 0,00
Debiti verso istituti per premio produttività	€ 41,80
Debiti verso inps ex 10%	€ 704,18
Debiti v/ istituti per accanton. 14^ mensilità	€ 0,00
Debiti verso Previambiente	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 745,98</b>

Composizione di Altri debiti:

Debiti verso dipendenti:	
Stipendi da liquidare	€ 0,00
Ferie residue	€ 0,00
Premio produttività	€ 144,23
14^ mensilità	€ 0,00
Debiti per trattenute a dipendenti:	
Debiti per trattenute sindacali	€ 0,00
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 8.666,02
Fatture da ricevere da Collegio Sindacale	€ 12.799,73
Debiti a breve v/ A.E.R. SpA	€ 2.095,41
Altri debiti v/ soci	€ 0,00
Debiti v/Provincia di Firenze	€ 20.000,00
Debiti vari	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 43.705,39</b>

E				
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2013
		+	-	
Ratei passivi	0,00	26.742,00	-76,00	26.666,00
Risconti passivi	130.863,88	0,00	-6.470,13	124.393,75
Ricavi pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>130.863,88</b>	<b>26.742,00</b>	<b>-6.546,13</b>	<b>151.059,75</b>

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

<u>Ratei passivi:</u>	€ 26.666,00
<u>Risconti passivi:</u>	
Contributi in c/ impianti	€ 124.393,75
Totale	€ 151.059,75

Il suindicato risconto passivo per contributi in c/ impianti deriva dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti ed è relativo ad un contributo in c/ impianti afferente beni materiali dell'inceneritore.

**PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE:**

Al 31/12/13 non esistono partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**ALTRI STRUMENTI FINANZIARI:**

Non sono stati emessi altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427, primo comma, punto 19.

**FINANZIAMENTI DA SOCI:**

Al 31/12/13 esistono € 335.500,00 di finanziamenti da soci, che costituiscono il totale degli importi erogati nel corso dell'anno 2013, sui due finanziamenti concessi dal socio Valdisieve S.c.r.l. Il primo finanziamento, pari a € 100.000,00 è stato erogato totalmente in varie tranche nel 2013 ed è remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 400 bp. Il secondo finanziamento, concesso per € 300.000,00, è stato erogato il 11/12/13 per € 235.500,00, scade a 12 mesi dall'erogazione ed è remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 375 bp.

**PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE:**

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all' art. 2427, primo comma, punto 20 e 21.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO:**

Non sono stati imputati nell'attivo di bilancio oneri finanziari.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: ART. 2427, PUNTO 22 C.C.:**

Al 31/12/13 non esistono operazioni di locazione finanziaria.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI**

Non esistono crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

**SUDDIVISIONE PER AREE GEOGRAFICHE**

I debiti aziendali sono esclusivamente verso creditori di nazionalità italiana.

**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE: ART. 2427, PUNTO 22 BIS C.C.:**

Rientrano nell'ambito di detto raggruppamento la locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana, ad A.E.R. S.p.A., operazione descritta nel presente documento sotto la rubricazione "Altri ricavi e proventi", riportata alla successiva pagina 43. Per quanto previsto dall'art. 2427 punto 22 bis, la Società assicura che le operazioni rilevanti con i terzi sono realizzate alle condizioni di mercato.

**ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE: ART. 2427, PUNTO 22 TER C.C.:**

Si fa rinvio a quanto riportato nella Relazione degli Amministratori sulla Gestione.

## CONTI D'ORDINE E ALTRI IMPEGNI

### Impegni risultanti dallo Stato Patrimoniale:

#### Nostri beni presso terzi:

Nessuno.

#### Beni di terzi presso di noi:

I pezzi di ricambio esistenti presso il magazzino dell'impianto di incenerimento "I Cipressi", consistenti in un valore complessivo di € 1.700,00, sono di proprietà di A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., alla quale sono concessi in locazione i beni dell'inceneritore, fino al 31/12/2013.

#### Fideiussioni a terzi:

Nessuna.

#### Fideiussioni da terzi:

Nessuna.

#### Beni in leasing:

Nessuno.

### Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

#### Garanzie prestate da terzi su mutui:

Nessuno.

#### Affitti passivi:

Nessuno.

## **VALORE DELLA PRODUZIONE**

### **RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE E AREE GEOGRAFICHE**

#### **A.1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI**

A causa della fase di start-up, la Società non ha conseguito ricavi per vendite o prestazioni, nell'anno 2013.

#### **A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:**

##### Composizione degli Altri Ricavi e Proventi: Vari:

Affitti attivi	€ 164.000,00
Abbuoni attivi	€ 8,81
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 186,03
Contributi in conto impianti	€ 6.470,13
Totale	<u>€ 170.664,97</u>

I suindicati ricavi di € 164.000,00 rappresentano la locazione dell'anno 2013 delle aree e dei beni dell'inceneritore ad A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.a.

Sussiste fra i ricavi la quota parte annuale di contributo in conto impianti già oggetto di attribuzione contabile in capo alla società AER Spa scorporante, da ivi inserire quanto ad € 6.470,13 per quota di competenza economica e a fronte di conferimento di afferenti cespiti.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **B.6) Costi per acquisti:**

Pezzi di ricambio impianto	€	0,00
Materiale per manutenzioni	€	0,00
Carburanti e lubrificanti	€	0,00
Pneumatici e relativi accessori	€	0,00
Vestiario personale	€	0,00
Materiale pubblicitario	€	0,00
Altro materiale di consumo	€	21,70
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>21,70</b>

### **B.7) Costi per servizi:**

Energie e fluidi	€	4.968,01
Trasporti e smaltimento rifiuti	€	0,00
Altri servizi da terzi	€	26.248,18
Servizi societari, generali e amministrativi	€	58.099,71
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>89.315,90</b>

### **B.8) Costi per godimento beni di terzi:**

Affitti passivi	€	15.506,93
Manut. e rip. beni terzi	€	526,03
Noleggi	€	0,00
Canoni di leasing	€	0,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>15.032,96</b>

### **B.9) Costi per il personale:**

Salari e stipendi	€	19.154,21
Oneri sociali	€	5.651,33
Trattamento fine rapporto	€	1.168,86
Trattamento quiescenza e simili	€	185,76
Altri costi	€	0,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>26.160,16</b>

### **B.14) Oneri diversi di gestione:**

Spese generali	€	1.832,55
Oneri tributari	€	5.520,61
Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie	€	0,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>7.353,16</b>

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### **Proventi da partecipazioni:**

Non esistono.

### **C.16.d.altri “Altri proventi finanziari”:**

L'ammontare della voce “Altri proventi finanziari” è iscritta in bilancio per € 10,42 ed è costituita interamente da “interessi attivi su c/c bancari” e su depositi cauzionali.

### **C.17) “Interessi ed altri oneri finanziari”:**

L'ammontare della voce “Interessi ed altri oneri finanziari” è iscritta in bilancio per € 27.210,22 ed è così composta:

#### VOCE C.17.d. altri:

Interessi passivi su mutui BIIS	€	540,80
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€	2.471,00
Interessi v/ enti previdenziali	€	0,00
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€	3,42
Altri interessi passivi	€	0,00
Interessi a fornitori per dilazione pag.	€	24.195,00
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€	0,00
Totale	€	27.210,22

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### **Proventi straordinari:**

L'ammontare della voce “proventi straordinari” è iscritta in bilancio per € 3,78 ed è così composta:

#### VOCE E.20.vari:

Sopravvenienze attive straordinarie	€	0,00
Insussistenze attive straordinarie	€	3,78
Totale	€	3,78

### **Oneri straordinari:**

L'ammontare della voce “oneri straordinari” è iscritta in bilancio per € 6.100,48 ed è così composta:

#### VOCE E.21.vari:

Sopravvenienze passive straordinarie	€	0,00
Insussistenze passive straordinarie	€	0,00
Multe e sanzioni	€	100,48
Totale	€	100,48

## **IMPOSTE SUL REDDITO**

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 4.583,22 ed è così composta:

### **VOCE 22):**

Irap:	€	3.442,80
di cui correnti:	€	3.442,80
di cui per imposte differite:	€	0,00
di cui per imposte anticipate:	€	0,00
Ires	€	1.140,42
di cui correnti:	€	2.711,17
di cui per imposte differite:	€	0,00
di cui per imposte anticipate:	€	- 1.570,75
Totale	€	4.583,22
di cui correnti:	€	6.153,97
di cui per imposte differite:	€	0,00
di cui per imposte anticipate:	€	- 1.570,75

## **IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE**

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2013, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2013 e quelle da versare per lo stesso anno, è dovuta alle cosiddette imposte anticipate, derivanti dalle differenze temporanee dovute a quei costi la cui deduzione è, per disposizioni fiscali, parzialmente o totalmente rinviata agli anni successivi.

Le suddette imposte anticipate per Ires sono calcolate all'aliquota del 27,50%.

**IRES: PROSPETTO FISCALITA' ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.**

	<u>Imponibile fiscale</u>	<u>Ires (27,50%)</u>
Risultato civilistico ante imposte:	-14.848,78	
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	-14.848,78	
Variazioni permanenti in aumento:	20.639,37	
Variazioni permanenti in diminuzione:	1.643,61	
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	4.146,98	<b>1.140,42 Ires compet. 2013</b>
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	5.711,82	<b>1.570,75 Ires anticipata</b>
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00	<b>0,00 Ires differita</b>
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	9.858,80	<b>2.711,17 Ires dovuta (Ires corrente)</b>

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO**

	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi Ires differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per Ires anticipata</u>
Compensi amministratori 2013 non pagati nel 2013			10.766,02	2.960,66
TOTALI:	0,00	<b>0,00</b>	10.766,02	<b>2.960,66</b>

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE**

	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo Ires differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per Ires anticipata</u>
Compensi amministratori 2012, pagati nel 2013			5.054,20	1.389,91
TOTALI:	0,00	<b>0,00</b>	5.054,20	<b>1.389,91</b>

**EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE**

	<u>Decremento</u>		<u>Incremento</u>
Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	St. Patr. Att. C.II.4.ter:	2.960,66
Stato Patr. Attivo C.II.4.ter:	1.389,91	St. Patr. Pass. B.2:	0,00

## **NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA**

Nel 2013 è stato in forza alla Società un solo dipendente (impiegato), dal 01/01/13 al 30/06/13.

## **AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI**

Il Consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2013 da cinque consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2013 è stato di € 19.161,08.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso loro assegnato è cumulativamente di € 19.799,73 per l'anno 2013.

Rufina, 18 aprile 2014

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Marcello Olivieri

# **AER Impianti S.r.l.**

**Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione**

## **- RELAZIONE sulla GESTIONE -**

al Bilancio al 31 dicembre 2013

Il Bilancio al 31/12/2013, che viene sottoposto all'attenzione dell'Assemblea dei Soci per la sua approvazione, chiude con una perdita di € 19.432,00, al netto di imposte accantonate per € 4.583,22, dopo aver rilevato nel Conto Economico una “differenza fra valore e costi di produzione” positiva per € 12.447,72 e dopo aver assorbito una differenza negativa fra oneri e proventi straordinari per € 96,70 e finanziari per € 27.199,80.

### **-ANDAMENTO della GESTIONE-**

La Società, costituita mediante incorporazione di ramo d'azienda da parte di AER – AMBIENTE ENERGIA RISORSE S.p.A. con atto costitutivo notarile n. 64.927 in data 25 marzo 2009, sin dalla fondazione ha avuto il conferimento da AER S.p.A. della nuda proprietà gravata da diritto di usufrutto a favore della stessa AER S.p.A. – fino alla data del 31 dicembre 2010, poi rinnovato fino al 31 dicembre 2012 – dell'edificio ad uso inceneritore e delle annesse pertinenze quali una cabina Enel, il piazzale in asfalto, terreni con destinazione bosco alto, seminativo e misto.

Nel conferimento di cui sopra sono stati ricompresi anche i rapporti contrattuali inerenti i seguenti finanziamenti:

- Contratto di mutuo Banca OPI SpA (oggi Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo SpA) stipulato in data 31 luglio 2000 di € 650.885,47 per residui € 425.823,67 con rimborsi semestrali al 30 giugno e 31 dicembre di ogni anno, scaduto in data 31.12.2012;
- Contratto di mutuo Banca OPI SpA (oggi Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo SpA) stipulato in data 12 giugno 2002 di € 778.992,60 per residui € 237.580,51, rimborsi semestrali al 30 giugno e 31 dicembre di ogni anno, scaduto in data 31.12.2013.

Al momento della sua nascita, il Capitale Sociale di AER Impianti S.r.l. era pari ad € 20.000.

Sulla base di accordi discussi e concordati tra i soci nel corso dell'Assemblea Ordinaria del 27 ottobre 2009, poi da questi formalizzati con deliberazioni dei relativi Consigli Comunali, la Società ed in particolare il Consiglio di Amministrazione ricevettero negli ultimi mesi del 2009 indirizzi contenuti nel documento intitolato “Accordo di investimento e pattuizioni parasociali”. Tra i soci, unico a non aver sottoscritto gli Accordi in questione fu il Comune di Figline Valdarno.

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

Prima conseguenza fattiva per la Società derivante dall'attuazione degli Accordi tra soci di cui sopra fu l'atto di cessione di partecipazioni da parte dei Comuni di Dicomano, Londa, Pelago, Pontassieve, Rufina e San Godenzo nei confronti di Valdisieve Società Consortile a responsabilità limitata, atto alla conclusione del quale restavano leggermente ridotte le partecipazioni dei Comuni di cui sopra, invariate quelle dei restanti soci pubblici e portate al 9,94 % quelle di Valdisieve Società Consortile a responsabilità limitata.

I soci provvidero poi, con decisione dell'Assemblea Straordinaria del 28 dicembre 2009, a deliberare e sottoscrivere un aumento del Capitale Sociale da € 20.000 ad € 996.374,00. Di questo veniva versata una parte pari ad € 387.504,45, con l'impegno – contenuto nell'“Accordo di investimento e pattuizioni parasociali” – di versare la restante parte del Capitale Sociale sottoscritto entro il 31 ottobre 2010.

In data 08 febbraio 2010 anche i Comuni di Incisa Valdarno, Rignano Sull'Arno e Reggello provvedevano, in attuazione dell' “Accordo di investimento e pattuizioni parasociali” di cui sopra, alla stipula di atti di cessione di partecipazioni nei confronti di Valdisieve Società Consortile a responsabilità limitata, le cui partecipazioni salivano al 10,02%.

Tra il 14 ottobre 2010 ed il 09 dicembre 2010 i Comuni di San Godenzo, Pontassieve, Reggello, Londa, Incisa Valdarno, Rignano Sull'Arno ed A.E.R. SpA provvedevano a versare ulteriori decimi del capitale sociale da loro sottoscritto in data 28 dicembre 2009, portando complessivamente la quota di capitale versato alla fine del 2010 ad euro 583.776,18.

A seguito dell'approvazione di un Patto di Sindacato tra i soli soci pubblici, al quale non aderiva il Comune di Figline Valdarno, veniva completato il versamento dei decimi residui del capitale sociale di AER Impianti S.r.l. precedentemente sottoscritto, che al 31 dicembre 2011 risultava versato per l'intero pari ad euro 996.374,00.

Per quanto attiene i processi autorizzativi relativi all'attività progettuale dell'ampliamento del termovalorizzatore “I Cipressi”, il Comune di Rufina trasmetteva alla Società, in data 26 febbraio 2010, comunicazione formale di rilascio dell'Autorizzazione Paesaggistica.

A questo momento la mancata sottoscrizione da parte del Comune di Figline Valdarno dell'“Accordo di investimento e pattuizioni parasociali”, con la connessa temporanea scelta di non conferire alla stessa AER Impianti S.r.l. il terreno per la realizzazione della discarica de Le Borra, vedeva sommarsi la sentenza del TAR Toscana dei primi di marzo 2010, a seguito della quale il Protocollo d'intesa tra i Comuni e le aziende afferenti alla sfera della Valdisieve, del Valdarno fiorentino e del Valdarno aretino ed i conseguenti Accordi venivano temporaneamente sospesi.

Con la Sentenza erano evidenziati vizi procedurali facenti perno prevalentemente sulla parziale compiutezza del parere della Soprintendenza annesso ai due atti di cui sopra.

# AER Impianti S.r.l.

## Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

Sanati i vizi di cui sopra, nel giugno 2010 veniva rilasciata nuova VIA alla precedente titolare del procedimento, ovvero A.E.R. SpA. Tale atto di VIA veniva poi definitivamente volturato ad AER Impianti S.r.l. in data 29 luglio 2010.

La risoluzione delle problematiche attinenti la procedura di AIA vedeva la Società decidere l'adozione di due strade parallele. Se infatti da un lato si decideva di ricorrere al Consiglio di Stato avverso la Sentenza TAR di cui sopra, dall'altro si optava per l'avvio di una procedura AIA *ex novo*. Vista infatti la necessità di ammodernamenti ed aggiornamenti progettuali, si consolidavano ed intensificavano attività di progettazione, anche attraverso il conferimento di incarichi a professionalità esterne alla struttura aziendale, che sfociavano nella produzione dell'avvio di una nuova procedura AIA in data 29 dicembre 2010.

In data 21 febbraio 2011 la Provincia di Firenze trasmetteva la convocazione della prima Conferenza dei Servizi per la nuova procedura AIA per il 24 marzo 2011. A seguito della richiesta di alcune proroghe dei termini connessa a necessità d'approfondimento progettuale di varia natura, il 28 novembre 2011 AER Impianti S.r.l. riceveva convocazione per la Conferenza dei Servizi conclusiva dell'*iter* autorizzativo, rinviata definitivamente al 08 marzo 2012.

Alla conclusione del procedimento di cui sopra, con atto dirigenziale n. 2838 del 10/07/2012 la Provincia di Firenze ha rilasciato ad AER Impianti S.r.l. l'Autorizzazione Integrata Ambientale per la realizzazione e gestione dell'ampliamento del termovalorizzatore di Selvapiana - Rufina (FI). All'interno della stessa Autorizzazione il Comune di Rufina ha altresì rilasciato ad AER Impianti S.r.l., ai sensi della Delibera della Giunta comunale n. 119 del 26.06.2012, delega alle procedure espropriative poi ulteriormente cristallizzata in apposita Convenzione.

In relazione all'Autorizzazione Integrata Ambientale appena citata è stato poi notificato alla Società ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana ad hoc presentato dal Dott. Francesco Giuntini Antinori.

AER Impianti S.r.l., comunque già considerata pienamente in salvaguardia, aveva sottoscritto una Convenzione stipulata in data 21 dicembre 2010 tra AATO Toscana Centro, A.E.R. SpA ed AER Impianti S.r.l., Convenzione che nello specifico regolamentava «gli aspetti connessi alla progettazione, realizzazione e gestione» dell'ampliamento dell'impianto di termovalorizzazione di Selvapiana. Faceva seguito, sempre relativamente agli aspetti connessi alla realizzazione e gestione dell'ampliamento dell'impianto di Selvapiana, l'approvazione della delibera dell'Assemblea di ATO Toscana Centro n. 13 del 13.12.2012 con la quale la stessa approvava il Piano Economico-Finanziario proposto dalla AER Impianti S.r.l. dalla stessa precedentemente approvato con deliberazione del CdA del 09.10.2012 e dava mandato al Direttore Generale dell'Autorità di provvedere all'integrazione e alla sottoscrizione degli allegati mancanti alla stessa Convenzione. Del Piano Economico-Finanziario veniva approvato in particolare lo Scenario II. Gli stessi

# AER Impianti S.r.l.

## Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

Comuni soci di AER Impianti S.r.l., a febbraio 2013, approvavano (con l'esclusione in particolare del Comune di Figline V.no) deliberazione di Giunta con la quale prendevano atto della sopracitata deliberazione dell'assemblea di Ambito del 13.12.2012.

Nel corso dell'intero 2013 si sviluppavano trattative, tra AER Impianti e ATO Toscana Centro, mirate alla definizione dell'Addendum e di vari allegati alla Convenzione di Ambito considerati di rilevante importanza, in particolare poiché necessari alla definizione dei flussi di rifiuti diretti a Selvapiana e, congiuntamente, propedeutici allo sviluppo dei processi di montaggio delle linee di credito.

Si arrivava alla condivisione di bozze, tanto che in luglio 2013 una versione aggiornata dell'Addendum veniva trasmessa da ATO Toscana Centro ad AER Impianti S.r.l. In quella versione e con apposita comunicazione ATO T. C. segnalava ad AER Impianti una prescrizione in particolare, all'art 6.6 lettera a), recante che in ottemperanza alle prescrizioni di cui alla relazione allegata alla delibera dell'Assemblea di Ambito n. 13 del 13/12/2012, «dovranno essere attuate le presenti prescrizioni: a) AER Impianti dovrà richiedere all'ente competente l'aggiornamento dell'AIA dell'Impianto al fine di acquisire l'autorizzazione a ricevere rifiuto indifferenziato individuato dal codice C.E.R. 20.03.01 [...]». AER Impianti si attivava a tal proposito presso la Provincia di Firenze, che a fine agosto 2013 trasmetteva ad AER Impianti, e per conoscenza all'Autorità d'Ambito, una comunicazione nella quale faceva presente che l'arrivo del C.E.R. 20.03.01 direttamente a Selvapiana non è previsto dalla pianificazione interprovinciale vigente.

ATO Toscana Centro a questo punto, con propria lettera datata 06 settembre 2013, comunicava ad AER Impianti che non avrebbe firmato l'Addendum (firma indicata quale elemento fondamentale nell'Appendice alla Relazione sulla Gestione presentata dal CdA in sede di approvazione del Bilancio al 31.12.2012) prima della formale approvazione del Piano di Ambito e prima dell'assolvimento, contrastante con la pianificazione interprovinciale vigente, alla prescrizione inerente il rifiuto indifferenziato.

L'attuale impianto intanto era rimasto in fase di sospensione delle attività al fine di valutare eventuali necessari interventi manutentivi. Agli inizi del 2011 si era stabilita la disponibilità di AER Impianti S.r.l. a rinnovare l'usufrutto ad A.E.R. SpA anche oltre la scadenza di quello in essere fino al 31 dicembre 2010. Così nel maggio 2011 si era stipulato un nuovo contratto di usufrutto con AER SpA con decorrenza dal 01.01.2011 al 31.12.2012. In seguito, sulla base di apposite note intercorse tra le due Società e visto l'ottenimento dell'AIA di cui sopra, con apposita deliberazione di cui al punto 5 della seduta del 09.10.2012 il CdA di AER Impianti S.r.l. accettava la richiesta di diminuzione dell'importo dell'usufrutto di cui sopra per l'anno 2012. Non è stato rinnovato l'usufrutto sull'area Selvapiana, A.E.R. SpA restava tuttavia in attività su parte dell'area Selvapiana fino a future interferenze col cantiere di ampliamento dell'impianto sulla scorta di apposito contratto di affitto (Atto Agenzia delle Entrate di Firenze, U. T. Firenze 1, n. 4783 del 04.03.2013).

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

In data 27 giugno 2011, vista la richiesta espressa dal CdA di AER Impianti S.r.l. al socio privato Valdisieve S.c.r.l., nella sua qualità di socio operativo già impegnato nelle precedenti fasi di progettazione, di effettuare il completamento della progettazione stessa, della futura progettazione esecutiva oltre all'assistenza alle attività connesse a gare d'appalto ed esecuzione delle opere, si era proceduto alla stipula di una *Lettera d'Intenti* propedeutica alla stipula di un contratto relativo all'affidamento, da parte di AER Impianti nei confronti di Valdisieve S.c.r.l., delle attività di cui sopra.

Per le attività di cui sopra Valdisieve S.c.r.l. aveva rimesso ad AER Impianti fatture per circa 560.000 euro, per il pagamento delle quali AER Impianti aveva richiesto e ottenuto una dilazione dei pagamenti a tasso di mercato. Alle medesime condizioni AER Impianti ha ottenuto circa 400.000 euro di finanziamento. Si ricorda che l'Assemblea dei soci è stata più volte messa al corrente della sussistenza di tale indebitamento e che le stesse condizioni d'interesse sui crediti di cui sopra sono state valutate e approvate all'unanimità dalla stessa assemblea dei soci.

Al 31.12.2013 l'insieme dei crediti e degli interessi maturati e maturandi sopracitati restava ancora da restituire.

Il 16 febbraio 2012, in ottemperanza a quanto disposto dal Consiglio di Amministrazione, si è trasmessa ai vari componenti della compagine sociale una formale richiesta di revisione dell'*Accordo d'investimento e Pattuizioni Parasociali* da questi sottoscritte, ad eccezione di Figline Valdarno, sul finire del 2009. L'intento della richiesta era quello di far aggiornare uno strumento indispensabile per la *governance*, per l'operatività del CdA – che a giugno 2013 si dimetteva in blocco e sempre in blocco veniva rinominato – e per consolidare il percorso per la realizzazione del fondamentale secondo aumento di capitale anche in correlazione alle operazioni già avviate per il montaggio delle linee di credito. Al 31.12.2013 non si era ancora ricevuta risposta alcuna da parte dei soci, né in merito alla revisione dell'*Accordo d'investimento e Pattuizioni Parasociali* né in merito all'aumento di capitale indicato come necessario nell'Appendice alla Relazione sulla gestione.

In data 08 marzo 2012 si era altresì proceduto a stipulare col Comune di Rufina apposita Convenzione «per l'attuazione dell'inserimento paesaggistico e ambientale dell'impianto di termovalorizzazione» di Selvapiana. Lo stesso Comune di Rufina, nella sua veste di Presidente del Patto di Sindacato tra i soci pubblici di AER Impianti S.r.l. trasmetteva in data 25.06.2012 al Presidente di AER Impianti, che ne dava apposita comunicazione nel CdA del 16.07.2012, “Atto d'indirizzo” redatto dall'Assemblea del Patto di Sindacato di cui sopra recante disposizioni relative in particolare agli interventi di mitigazione ed all'indennità annua prevista per disagio ambientale. A seguito di apposita procedura pubblica si aggiudicava incarico al professionista Arch. Andrea Meli selezionato per la progettazione preliminare della stessa. La progettazione veniva consegnata in forma parziale, previo accordo di transazione controfirmato tra le parti, nel dicembre 2013.

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

Altri impegni erano assunti dalla Società in merito: 1) all'accettazione dell'elaborazione del Piano d'investigazione del sito di Selvapiana, teso ad accertare l'assenza di inquinamento derivante dalla precedente attività di gestione. A tal proposito si ricorda che tale adempimento, come da prescrizione all'atto di gestione dell'impianto di incenerimento, era di competenza di AER SpA, ed è stato assunto da AER Impianti S.r.l. come da comunicazione prot. AER SpA n. 3290/2013 inviata alla Provincia di Firenze; 2) all'accettazione – a dicembre 2013 – del preventivo presentato da ENEL in merito all'allacciamento alla rete di conferimento dell'energia elettrica.

Di assoluta importanza sottolineare che con Deliberazione Assembleare n. 10 del 26.7.2013 è stato adottato dall'Autorità il Piano di Ambito ex art. 27 della L.R. n. 25/1998 e s.m.i., al cui interno è stato previsto un impegno di conferimento massimo all'Impianto, pari a tonn./anno 46.149. Tale previsione confligge evidentemente con i quantitativi previamente indicati e già contenuti nel PEF approvato dall'Autorità con Deliberazione n. 13 del 13.12.2012, con i contenuti della Deliberazione di Giunta Provinciale di Firenze n. 81 del 8.7.2013 e con i più esplicativi contenuti della nota prot. n. 0315545 del 24.7.2013, a firma dell'Assessore Provinciale all'Ambiente di Firenze Dott. Renzo Crescioli e del Dirigente Direzione Ambiente Dott. Gennaro Giliberti, intervenuta in argomento.

In definitiva la previsione confligge con evidenti ed elementari esigenze di sostenibilità economico/finanziaria e di bancabilità dell'impianto, sia pure in assenza di indicazioni di pianificazione contrarie e, in ogni caso, resta a tutto discapito della Società e nonostante gli impegni già assunti o in corso di assunzione dall'ATO Toscana Centro o comunque su questa gravanti quale Autorità preposta alla regolazione dei conferimenti di rifiuti urbani di Ambito. Inoltre la previsione 'confligge' poiché la programmazione circa i rifiuti conferibili deve risultare pari alla potenzialità massima dell'Impianto, in coerenza ed analogia con le previsioni relative agli altri impianti di termovalorizzazione di Ambito, con il principio di autosufficienza di Ambito ed il principio di esaurimento delle capacità impiantistiche degli impianti di Ambito (già espresso al punto 6.1.1. del Piano Interprovinciale di gestione dei rifiuti delle Province di Firenze, Pistoia e Prato – ATO Toscana Centro), entrambi ribaditi con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 81 del 8.7.2013 e con i più esplicativi contenuti della nota prot. n. 0315545 del 24.7.2013 a firma dell'Assessore Provinciale all'Ambiente Dott. Renzo Crescioli e del Dirigente Direzione Ambiente Dott. Gennaro Giliberti. Quanto dedotto al precedente paragrafo è stato oggetto di specifica osservazione all'adozione del Piano di Ambito presentata dalla Società in data 1.10.2013 da ritenersi non accolta da parte dell'Autorità.

Necessario evidenziare altresì che in data 13.11.2013 il Sindaco di Rufina ha trasmesso alla Società comunicazione, da lui ricevuta da parte di ATO Toscana Centro, nella quale era evidenziato dal Direttore dell'Autorità che sussiste la possibilità di trasferimento, al futuro

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

gestore di ambito, di un impianto di proprietà totale e non diretta degli enti locali, a fronte della corresponsione di un importo pari al valore netto contabile della Società.

Al 31.12.13, dopo i vari interventi di spending review interna che, a partire da giugno fino alla fine dell'anno, hanno consentito un abbattimento della spesa corrente ed hanno portato alla rescissione di vari contratti quali per esempio la rescissione parziale del contratto di service con AER SPA, la chiusura del contratto con DI&P e dopo il passaggio ad AER SpA dell'unico dipendente dott. Francesco Ricci, non è rimasto alcun dipendente nella Società.

## **-ANALISI DEI DATI ECONOMICI-**

Il risultato d'esercizio dell'anno 2013, pari ad una perdita di € 19.432,00, è originato da ricavi per € 170.000 circa, costituiti principalmente da:

- Canone di locazione area impianto da A.E.R.- Ambiente Energia Risorse S.p.A. pari a € 164.000 (voce non esistente nel 2012, nel quale era invece presente il diritto di usufrutto per € 216.000);

e da costi per € 190.000 circa, costituiti principalmente da:

- Ammortamenti: € 20.000 circa (€ 130.000 nel 2012);
- Costi relativi al personale dipendente: € 27.000 circa (€ 45.000 nel 2012);
- Indennità e rimborsi spese Consiglio d'Amministrazione: € 24.000 circa (€ 29.000 nel 2012);
- Interessi per dilazione pagamento fatture Valdisieve S.c.r.l.: € 24.000 circa (stesso importo del 2012);
- Compenso del Collegio sindacale: € 20.000 circa (€ 18.000 nel 2012);
- Consulenze: € 17.000 (€ 16.000 nel 2012);
- Locazione sede aziendale: € 15.000 circa (stesso importo del 2012);
- Service amministrativo-contabile da A.E.R.- Ambiente Energia Risorse S.p.A.: € 14.000 (€ 13.000 nel 2012);
- Utenze: € 11.000 (€ 12.000 nel 2012);

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

- Interessi passivi su mutui: € 1.000 circa (€ 3.000 nel 2012);
- Imposte sul reddito; € 4.000 circa.

Nel corso dell'anno sono state effettuate spese per il proseguimento dell'attività di progettazione e di ottenimento delle autorizzazioni per il suddetto termovalorizzatore. Tali spese non hanno influito sul risultato economico, trattandosi di costi pluriennali il cui ammortamento inizierà nel momento dell'avvio del termovalorizzatore.

## -INDICATORI DI BILANCIO-

	2013	2012
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 170.665	€ 222.552
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 158.217	€ 298.801
REDDITO OPERATIVO (A - B)	€ 12.448	-€ 76.249
REDDITO NETTO	-€ 19.432	-€ 109.195
ROI (Reddito Operativo / Totale Attivo)	0,39%	-2,48%
ROE (Reddito netto / Capitale proprio)	-2,52%	-13,80%
INDICE DI LIQUIDITA' CORRENTE (Attivo corrente / Passivo corrente)	0,30	0,42
INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA ((Liquidità + Crediti breve) / Passivo corrente)	0,30	0,42
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI ((Capitale proprio + passivo differito) / Attivo immobilizzato)	0,72	0,78
MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO (Cap. proprio + Pass. Diff. - Att. Immob.)	-€ 813.505	-€ 585.936
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (Leverage) (Totale Passivo / Capitale Proprio)	4,17	3,89
INCIDENZA COSTO FINANZIAMENTI SUL REDDITO OPERATIVO	218,51%	-42,12%
INCIDENZA COSTO FINANZIAMENTI SUL VOLUME D'AFFARI	15,94%	14,43%

I suindicati indicatori economici, rappresentano la percentuale di redditività aziendale:

- ROI: indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica, quindi informa circa l'adeguatezza (o meno) della remunerazione di tutti i capitali investiti nell'azienda, a prescindere dalle fonti utilizzate.
- ROE: indica la remunerazione netta del capitale proprio, cioè dei soli capitali investiti dai soci.

Gli indicatori finanziari rappresentano la situazione della liquidità aziendale e quindi la presenza, o meno, dell'equilibrio finanziario, cioè della solvibilità dell'azienda:

- INDICE DI LIQUIDITA' CORRENTE (Indice di Disponibilità): esprime la capacità dell'azienda di onorare i suoi impegni finanziari nel breve termine sia col denaro contante, sia incassando i crediti, sia vendendo le rimanenze di magazzino. Il rapporto ideale dovrebbe essere pari a 2, ma nella pratica è ritenuto buono un risultato uguale o superiore a 1.
- INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA (Indice di Tesoreria): si differenzia dal precedente, in quanto non sono considerate le rimanenze di magazzino, perché di non

# AER Impianti S.r.l.

## Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

facile ed immediato realizzo. Il rapporto ideale dovrebbe essere pari o superiore a 1, ma nella prassi lo 0,7 è ritenuto un buon risultato.

Gli indicatori di analisi della struttura finanziaria, sono degli indicatori patrimoniali che informano circa le scelte fatte dall'azienda per finanziare i propri investimenti (immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie):

- **INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI:** evidenzia se le immobilizzazioni sono state correttamente finanziate con il patrimonio netto e con finanziamenti a medio-lungo termine. L'indice dovrebbe essere superiore ad 1, altrimenti le immobilizzazioni sono state finanziate anche da debiti a breve termine.
- **MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO:** corrisponde all'indice di copertura delle immobilizzazioni, ma è espresso in valore assoluto.
- **RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE):** evidenzia la struttura finanziaria dell'azienda ed il grado di dipendenza finanziaria verso terzi, misurando la proporzione fra il capitale proprio e quello di terzi.

I risultati dei suindicati indici finanziari e patrimoniali, evidenziano una struttura patrimoniale in cui gli investimenti 2013 sono stati finanziati anche col ricorso al capitale a breve termine (indice di copertura delle immobilizzazioni inferiore a 1 e margine di struttura secondario negativo).

Da ciò consegue un peggioramento dell'equilibrio finanziario (indici di liquidità ampiamente inferiori a 1) e si rende indispensabile la realizzazione del secondo aumento di capitale, così come previsto dall'“Accordo di investimento e Pattuizioni parasociali” sottoscritto dai soci alla fine dell'anno 2009.

Gli indicatori economici sono uno leggermente positivo (ROI) per effetto di un piccolo risultato operativo ed uno negativo (ROE) per effetto della perdita d'esercizio, peraltro inferiore a quella dell'anno precedente.

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

## **-PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE-**

I principali rischi ed incertezze sono da collegarsi:

- al permanere della mancata risoluzione delle questioni politico-istituzionali, già rimarcate nell'Appendice Integrativa alla Relazione sulla Gestione al Bilancio al 31.12.2012, note e più volte evidenziate anche nel corso dell'Assemblea ordinaria dei soci di AER Impianti del 22.03.2013, il cui stallo continua a determinare mancanza di certezza relativa al conferimento del residuo quantitativo di rifiuti funzionale alla integrale saturazione della capacità dell'impianto di Selvapiana fino a 60.000 tonn./anno, in coerenza con la capacità impiantistica stessa e con il Piano Economico Finanziario;
- alla mancata strutturazione del secondo aumento di capitale e al mancato aggiornamento dell'*Accordo d'Investimento e Pattuizioni Parasociali*;
- all'esito del Ricorso al TAR presentato contro approvazione del Piano di Ambito da parte di ATO Toscana Centro.

## **-INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE E ALL'AMBIENTE-**

### Informazioni relative al personale:

Nel corso dell'anno 2013 non si sono verificati decessi, infortuni gravi o malattie professionali.

### Informazioni relative all'ambiente:

Nel corso dell'anno 2013 non si sono verificati danni relativi all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati ambientali.

## **-INVESTIMENTI-**

Nel corso dell'esercizio la Società ha effettuato investimenti per complessivi € 248.000 .  
Si tratta interamente di costi propedeutici per il futuro ampliamento dell'impianto di termovalorizzazione (progettazione ed autorizzazioni).

### Attività di ricerca e sviluppo:

A parte i suddetti costi propedeutici per il futuro ampliamento dell'impianto di termovalorizzazione, non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

## **-FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO-**

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

Rilevanti i fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. In data 07/02/2014, con deliberazione n. 2, l'assemblea di ATO Toscana Centro ha approvato definitivamente il Piano di Ambito, respingendo di fatto le osservazioni presentate da AER Impianti S.r.l. Sono così state create da ATO Toscana Centro le condizioni per: 1) l'obbligo di realizzazione, a carico di AER Impianti, dell'impianto con una taglia di 46.149 ton/anno di potenzialità nominale, e quindi sono state sostanzialmente create le condizioni di obbligo, per la Società, di realizzazione dell'impianto in condizioni di evidenti ed elementari presupposti di insostenibilità economico/finanziaria e di non bancabilità dell'impianto; 2) lo spostamento a carico di AER Impianti dell'onere della ricerca attraverso canali alternativi del flusso di rifiuti ad oggi mancante; 3) la generazione del connesso problema della gestione, da parte della stessa ATO Toscana Centro, delle 46.149 ton/anno fin qui destinate proprio all'impianto di Selvapiana, che, allo stato, risulterebbero prive di collocazione in caso in cui l'impianto non venisse realizzato.

AER Impianti S.r.l., previa deliberazione del Consiglio di Amministrazione ratificata all'unanimità dei presenti dall'Assemblea ordinaria dei soci del 26.02.2014, ha presentato al Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana un ricorso, al quale i soci aderiranno *ad adiuvandum*, contro l'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Centro e contro la Provincia di Firenze in qualità di resistenti, affinché il TAR voglia «annullare gli atti impugnati e/o comunque rimuovere gli atti e/o le previsioni aventi effetti pregiudizievoli nei confronti di AER Impianti, ivi compreso l'eventuale obbligo di realizzazione dell'impianto alle attuali previsioni di pianificazione nonché condannare le Amministrazioni resistenti al risarcimento di tutti i danni patiti e *patiendi* e/o ad un equo indennizzo [...]».

## **-EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE-**

Il CdA, visto il forte dinamismo degli eventi intervenuti fino ad oggi, si riserva di apportare integrazioni alla presente parte della Relazione sulla Gestione qualora, nei termini decorrenti dalla data odierna all'apertura della prossima Assemblea ordinaria dei soci, si verificassero fatti il cui impatto sulle politiche aziendali sia ritenuto rilevante.

Risulta evidente che persistono elementi il cui buon esito è propedeutico a qualsiasi ulteriore sviluppo nelle attività della Società, in particolare nell'ottica della strutturazione finanziaria che per questo, e per gli impegni già assunti, è e sarà necessaria e improrogabile. In particolare risulta dirimente l'esito del ricorso al TAR e di eventuali successivi gradi di giudizio, che prevedibilmente non potranno manifestarsi prima di alcuni anni.

Considerando ciò occorre ricalibrare nel tempo la realizzazione degli elementi di rilievo relativi all'avanzamento degli atti e alle procedure relative al raggiungimento dello scopo

# AER Impianti S.r.l.

## Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

sociale, che erano stati già individuati nella Relazione sulla gestione al Bilancio al 31.12.2012.

A seguito di un esito positivo dei ricorsi saranno riattivate le procedure per:

- a) un aggiornamento del cronoprogramma per il completamento degli atti di cui sopra nel rispetto del Piano Economico-Finanziario approvato ed al fine dello svolgimento di tutte le attività propedeutiche alla realizzazione e gestione dell'impianto;
- b) avvio e avanzamento delle procedure propedeutiche al montaggio delle linee di credito;
- c) completamento dei primi *steps* dell'organizzazione societaria interna;
- d) avvio ed esecuzione delle procedure di esproprio;
- e) stipula di un contratto di EPC relativo all'affidamento, da parte di AER Impianti nei confronti di Valdisieve S.c.r.l., della progettazione esecutiva e dell'assistenza alle attività connesse a gare d'appalto ed esecuzione delle opere, così come già sancito e stipulato con la *Lettera d'Intenti* sottoscritta tra le parti in data 27 giugno 2011;
- f) definizione delle modalità di appalto e dei bandi di gara;
- g) avvio delle procedure per rendere attuabile, anche in considerazione delle eventuali disposizioni correlate al bancario montaggio delle linee di credito, la prevista crescita della quota di partecipazione del socio privato Valdisieve S.c.r.l. fino ad una percentuale massima del 46%, con esecuzione del conseguente aumento del capitale sociale conosciuto come secondo aumento di capitale.

Saranno inevitabilmente affrontati in questa fase di stand-by:

- a) rimborso operazioni finanziarie contratte e pagamento fatture scadute in genere;
- b) gestione della resistenza al ricorso al TAR presentato dal dott. Giuntini Antinori;
- c) completamento delle procedure relative al Piano d'indagine sull'area Selvapiana;
- d) eventuali interventi per la messa in sicurezza dell'impianto;

# AER Impianti S.r.l.

Bilancio al 31 dicembre 2013 – Relazione sulla gestione

- e) pagamento per il mantenimento in attività della centralina di rilevamento aria sita nel Comune di Pontassieve;
- f) verifica per la valutazione di eventuali conseguenze sull'AIA derivanti dal Decreto recante misure per calcolo efficienza energetica impianti incenerimento in relazione alle condizioni climatiche;
- g) Valutazioni in merito alla realizzazione dell'elettrodotto ENEL con eventuale richiesta di rimborso del deposito versato;
- h) eventuali risorse necessarie a sostenere le attività per il rinnovo della VIA e dell'AIA.

Si pone nuovamente all'evidenza dei soci quindi, anche alla luce dei nuovi elementi intervenuti e sopracitati, la inderogabile esigenza di una revisione dell'Accordo d'investimento e Pattuizioni Parasociali e conseguentemente della realizzazione di un aumento del capitale sociale che le attuali informative consentono di non effettuare oltre il mese di ottobre 2014 che consenta alla Società, stanti le attuali difficoltà nell'attivazione di linee di credito con gli istituti bancari ed attesa l'impossibilità di farvi fronte con le risorse della gestione corrente, di poter affrontare con certezza finanziaria gli impegni previsti. Diversamente non può non rilevarsi la criticità economico-finanziaria che ne deriverebbe, a cui dovrebbe far seguito l'impossibile continuità aziendale.

## -CONCLUSIONI-

Il Consiglio di Amministrazione invita i soci ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2013 così come sottoposto e propone di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio di € 19.432,00.

Rufina, lì 18 aprile 2014

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Marcello Ulivieri

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

Deliberazione Assemblea dei Sindaci n. 4 del 16.04.2014

Oggetto: Approvazione Rendiconto 2013

**ALLEGATO N. 1**

**Rendiconto per l'Esercizio Finanziario 2013**

**RELAZIONE**



**INDICE**

1 Premessa.....	3
2 Articolazione del rendiconto di gestione 2013 .....	3
3 Il Conto del Bilancio 2013 – Parte Entrata .....	4
4 Il conto del bilancio 2013 – Parte Spesa.....	6
5 Risultato di amministrazione esercizio 2013 .....	9



## 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.

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.

Il 2013 rappresenta quindi il secondo esercizio di attività dell'Ato Toscana Centro.

Il bilancio di previsione è stato approvato con deliberazione dell'assemblea n. 2 del 24.4.2013 mentre l'unica variazione di bilancio è stata apportata con delibera di Assemblea n. 6 del 28.06.2013.

## 2 Articolazione del rendiconto di gestione 2013

Il rendiconto dell'esercizio 2013 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).

Il rendiconto di gestione è un documento complesso che comprende il Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale.

Il **Conto del Bilancio** rileva e dimostra i risultati della gestione finanziaria con riferimento alla funzione autorizzatoria del bilancio di previsione.

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

Per ciascuna voce, il conto del bilancio mostra le entrate riscosse e quelle ancora da riscuotere, le spese pagate e quelle ancora da pagare. Analogamente, esso considera le entrate e le uscite relative alla gestione residua proveniente dagli esercizi precedenti, dopo le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuate ai sensi dell'art. 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 determinazione del direttore generale n. 9 dell'11.03.2013, 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. 7 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.

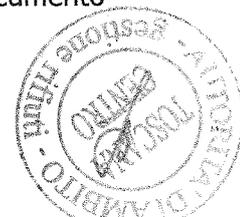
### **3 Il Conto del Bilancio 2013 – Parte Entrata**

Il volume complessivo delle entrate accertate nel 2013, al netto delle partite di giro, ammonta ad euro **881.994,68.**

#### **Titolo I – Entrate da contributi e trasferimenti correnti**

La voce più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi alle spese di funzionamento corrisposti dai comuni, registrati alla risorsa 1050505, pari ad euro 790.750,90.

Al 31.12.2013 risultano riscossi in conto competenza euro 565.723,15. Sul modesto livello di riscossione incide soprattutto il mancato versamento a parte del comune di Firenze, la cui quota ammonta ad euro 199.426,32. Altri versamenti mancanti sono quelli relativi ai comuni di Pescia, Barberino di Mugello, Pieve a Nievole, Larciano, Cutigliano e ad una parte del contributo dovuto dal comune di Dicomano. Tuttavia, si precisa che alla data di redazione del presente documento



tutte le somme risultano riscosse ad eccezione di quelle a carico dei comuni di Barberino di Mugello e di Cutigliano.

Per gli anni precedenti, rimangono ancora da riscuotere dal Comune di Pescia i contributi relativi all'esercizio 2010 per euro 16.231,32 e all'esercizio 2011 per euro 9.266,90.

Sul titolo I non è stato accertato il trasferimento corrente di euro 20.000,00 dalla Provincia di Prato per il progetto "Sistema integrale di raccolta porta a porta presso le utenze domestiche del Comune di Vaiano" (risorsa 1050503). In conseguenza di tale mancato accertamento di entrata, non è stata impegnata la relativa spesa per trasferimento corrente al gestore sull'intervento n 1010805.

#### **Titolo II – Entrate extratributarie**

Sul titolo II sono stati accertati gli interessi attivi sul conto di tesoreria che ammontano ad euro 2.915,78. Tale entrata non era stata prevista nel bilancio di previsione e pertanto confluisce interamente nell'avanzo di amministrazione.

Non è stato accertato invece l'importo di euro 100.000,00, previsto a carico del concessionario del servizio a conclusione della gara di affidamento (risorsa 2050010). In conseguenza di tale mancato accertamento non sono state impegnate le spese previste per assistenza legale e tecnico-economica nella procedura di affidamento del servizio di gestione ventennale dei rifiuti urbani sull'intervento n. 1010803.

#### **Titolo III – Entrate da trasferimenti in conto capitale**

Sul titolo III sono stati accertati i contributi in conto capitale corrisposti dalla Provincia di Prato per i progetti di A.S.M. per il sistema integrale di raccolta rifiuti porta a porta delle utenze domestiche del comune di Vaiano (euro 48.328,00) e per le utenze domestiche delle aree dei comuni di Vaiano, Prato e Carmignano e per le utenze produttive dei comuni della provincia di Prato (euro 40.000,00). Tale entrata trova corrispondenza nella spesa all'intervento 2010807 per la destinazione di tali fondi ad A.S.M. Spa.

Non risulta invece accertato il contributo di euro 121.306,00 relativo all'assegnazione di fondi per l'anno 2012 per la valorizzazione del sistema di gestione dei rifiuti sulla base della deliberazione della Giunta Regionale n° 1152 del 17.12.2012. In conseguenza di tale mancato accertamento non è stata impegnata la spesa prevista sull'intervento 2010704 nei confronti del gestore.

#### **Titolo IV – Entrate per servizi per conto terzi**

La parte entrata si conclude con le partite di giro rappresentate dalle ritenute previdenziali ed assistenziali per euro 31.088,30, dalle ritenute fiscali per euro 84.955,39, dal rimborso spese per servizi per conto terzi per euro 7.239,36 e dal rimborso delle anticipazioni di fondi economici per euro 1.500,00.



#### **4 Il conto del bilancio 2013 – Parte Spesa**

Il volume complessivo delle spese impegnate nell'esercizio 2013, al netto delle partite di giro, ammonta ad euro **1.274.673,57**.

Rispetto al bilancio di previsione, si registra un'economia complessiva di spesa pari ad euro 379.096,53 che però è in gran parte rappresentata da spese compensative di minori entrate. Infatti, i risparmi effettivi di spesa rispetto alla previsione sono rappresentati da razionalizzazioni ed economie su acquisti di beni e servizi (interventi 1010202, 1010203, 1010803, 1010804, 1010811 e 2010205) per complessivi euro 91.214,17, da minori costi sul personale e relative imposte e tasse per euro 3.099,50 e dalla minore spesa di euro 43.476,86 per l'indennizzo alla Provincia di Pisa per la discarica di Peccioli (intervento 1010806) che in realtà risulta semplicemente rinviata al 2014. Queste tre componenti di minore spesa confluiscono nell'avanzo di amministrazione insieme alle maggiori entrate accertate per interessi attivi che abbiamo illustrato alla pagina precedente.

Il resto è invece rappresentato dai 100.000,00 euro che sarebbero stati impegnati soltanto in presenza dell'accertamento di entrata di pari importo per l'affidamento del servizio in seguito alla gara (intervento 1010803), dai 121.306,00 euro derivanti dal mancato trasferimento in conto capitale dalla Regione (intervento 2010704) e dai 20.000,00 derivanti dai mancati trasferimenti correnti da parte della Provincia di Prato (intervento 1010805).

#### **Spese correnti**

Le spese correnti rappresentano la maggioranza delle spese impegnate nell'esercizio 2013, risultando pari ad euro **1.185.197,19**. Di seguito si illustra il dettaglio delle spese correnti per intervento di spesa.

#### **Spese per organi istituzionali – Intervento 1010103**

La spesa impegnata per gli organi istituzionali ammonta ad euro **13.395,00** e riguarda il compenso annuale al revisore dei conti ed il rimborso delle spese sostenute dallo stesso in occasione delle verifiche e delle riunioni effettuate nel corso dell' 2013.

#### **Spese per il personale – Intervento 1010201**

La spesa per il personale ammonta ad euro **415.955,38**, con un'economia di spesa di euro 3.044,62. L'importo complessivamente impegnato si suddivide nelle seguenti voci:

- Stipendi dirigenti parte stabile: euro 86.621,59;
- Stipendi dirigenti parte accessoria (posizione organizzativa e indennità di risultato): euro 140.822,35;
- Stipendio dipendenti parte stabile: euro 66.000,00;
- Stipendio dipendenti parte accessoria: euro 23.898,48;
- Straordinari: euro 2.612,96;
- Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente: euro 96.000,00.



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

La spesa impegnata per acquisto di beni di consumo ammonta ad euro 1.186,26, con un'economia di spesa di euro 4.413,74. Essa comprende l'acquisto di cancelleria e materiale per ufficio e il rifornimento di carburante per l'auto di servizio.

La spesa per l'auto di servizio imputata a questo intervento ammonta ad euro 494,48 e si riferisce ai rifornimenti di carburante effettuati dall'economista.

### **Spese per prestazioni di servizi – Intervento 1010203**

Su questo intervento sono stati impegnati euro 33.516,28, con un'economia rispetto alla previsione di euro 28.713,25. Le voci di spesa sono le seguenti:

- Utenze per servizi generali (elettricità, telefoni, gas, acqua) per euro 10.181,45;
- Servizi esterni per assistenza contabile e per la gestione del personale: euro 10.935,00;
- Servizio di pulizia sede e sale assemblee: euro 3.764,19;
- Servizio sostitutivo di mensa per il personale: euro 2.314,00;
- Premi assicurativi (rc auto, incendio, infortuni conducente): euro 1.353,00;
- Tassa rifiuti solidi urbani: euro 1.894,58;
- Spese per manutenzioni ordinarie sede ed autovetture: euro 1.517,61;
- Spese sostenute dall'Economista per manutenzioni ordinarie: euro 806,75;
- Spese sostenute dall'Economista per servizi generali: euro 457,20;
- Altre spese minori (rimborsi spese dipendenti, spese postali, hosting sito, registrazioni assemblee): euro 292,50.

L'economia di spesa rispetto alle previsioni è stata ottenuta grazie ad una riduzione delle spese per utenze generali per circa 8.000 euro, al mancato ricorso ad incarichi esterni per circa 19.000 euro e alla minor spesa per manutenzioni e premi assicurativi per euro 1.000.

La spesa per l'auto di servizio imputata a questo intervento ammonta ad euro 2.080,81 e si suddivide nella spesa per pedaggi, parcheggi e manutenzioni effettuate dall'economista per euro 725,33 e nella spesa per la riparazione straordinaria in seguito al sinistro per euro 1.355,48. Complessivamente, la spesa sostenuta per l'esercizio dell'autovettura ammonta ad euro 2.575,29; il limite di spesa previsto dall'art. 5 comma 2 del D.L. 95/2012 risulta rispettato poiché la spesa sostenuta per lo stesso titolo nell'esercizio 2011 ammontava ad euro 5.181,59.1

Imposte e tasse – Intervento 1010207  
La spesa per l'Irap sulle retribuzioni al personale dipendente ammonta ad euro 27.485,12, con un'economia di euro 54,88 rispetto allo stanziamento di bilancio.

### **Spese per prestazioni di servizi – Intervento 1010803**

La somma complessivamente impegnata pari ad euro 93.174,66 comprende le seguenti voci:

---

<sup>1</sup> La norma stabilisce un limite del 50% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi.



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

- Servizio di assistenza per le operazioni di gara per la concessione del servizio di gestione dei rifiuti: euro 83.093,12;
- Compenso per il membro esterno di commissione di gara per la fase di prequalifica per l'affidamento del servizio: euro 900,00;
- Assistenza ed aggiornamento sul software per la contabilità finanziaria: euro 1.998,50;
- Assistenza e manutenzione sul software di gestione del protocollo: euro 828,85;
- Servizio di gestione del portale web: euro 1.331,00;
- Formazione del personale: euro 699,32; su questa voce di spesa si precisa che la spesa sostenuta nel 2009 ammonta ad euro 1.420,00 e pertanto il limite del 50% imposto dall'art. 6 comma 13 del D.L. n. 78/2010 risulta pienamente rispettato;
- Acquisto riviste e abbonamento banche dati giuridiche 2.329,25;
- Servizi di registrazione e trascrizione assemblee: euro 907,85;
- Oneri relativi alla pubblicazione del bando di gara per la concessione del servizio: euro 1.086,77;

L'economia di spesa di euro 147.811,24 deriva soprattutto dal minor ricorso ai servizi di assistenza nella gestione del procedimento di gara per l'affidamento del servizio che per una parte consistente avrebbero dovuto essere finanziati con l'entrata di euro 100.000,00 prevista a carico del concessionario del servizio a conclusione della gara di affidamento (risorsa 2050010).

#### **Utilizzo di beni di terzi – Intervento 1010804**

Questo intervento, il cui impegno ammonta complessivamente ad euro 26.576,15, comprende le spese per i canoni di locazione della sede per euro 25.000,00 e i canoni per il noleggio dell'attrezzatura multifunzione per euro 1.576,15. Per tale servizio è stato fatto ricorso all'apposita convenzione Consip.

Sull'intervento si registra un'economia di spesa di euro 1.423,85 rispetto allo stanziamento.

#### **Trasferimenti correnti ai Comuni – Intervento 1010805**

La spesa di euro 533.385,20 si riferisce alla restituzione ai Comuni dell'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto dell'esercizio 2012. Tale somma è stata compensata con il credito di euro 793.751,75 iscritto nell'entrata del bilancio 2012 per la restituzione da parte dei comuni della quota di avanzo di amministrazione 2011 erroneamente distribuito nel corso del 2012.

L'economia di spesa di euro 20.000,00 si riferisce al mancato trasferimento al gestore dei fondi dovuti dalla Provincia di Prato per il progetto "Sistema integrale di raccolta porta a porta presso le utenze domestiche del Comune di Vaiano", fondi non accertati sulla risorsa 1050503.

#### **Trasferimenti correnti alle Province – Intervento 1010806**

Su questo intervento è stata impegnata la spesa di euro 40.523,14 per il riconoscimento alla Provincia di Pisa di un indennizzo per il conferimento dei rifiuti alla discarica di Peccioli sulla



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

base della convenzione stipulata il 12.12.2011. L'economia di euro 43.476,86 deriva dalla decisione di rinviare al 2014 il versamento della seconda rata di indennizzo.

### Spese in conto capitale

La spesa impegnata in conto capitale riguarda:

- sull'intervento 2010205, l'acquisto di due personal computers e software per euro 1.148,38 con un'economia di spesa rispetto alle previsioni ammonta ad euro 3.851,62;
- sull'intervento 2010807, euro 88.328,00 per il trasferimento ad A.S.M. dei contributi in conto capitale corrisposti dalla Provincia di Prato per i progetti di raccolta rifiuti porta a porta delle utenze domestiche del comune di Vaiano (euro 48.328,00) e per le utenze domestiche delle aree dei comuni di Vaiano, Prato e Carmignano e per le utenze produttive dei comuni della provincia di Prato (euro 40.000,00).

Non risulta invece impegnata sull'intervento 2010704 la spesa prevista di euro 121.306,00 corrispondente all'assegnazione di fondi per l'anno 2012 per la valorizzazione del sistema di gestione dei rifiuti sulla base della deliberazione della Giunta Regionale n° 1152 del 17.12.2012.

### Spese per servizi per conto di terzi

Gli impegni assunti su questo titolo, identici nella parte corrispondente delle entrate, riguardano il versamento delle ritenute previdenziali ed assistenziali per euro 31.088,30, il versamento delle ritenute fiscali per euro 84.955,39, le spese per servizi per conto terzi per euro 7.239,36 e le anticipazioni di fondi economici per euro 1.500,00.

## 5 Risultato di amministrazione esercizio 2013

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 2013 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro **140.706,31** che deriva esclusivamente dall'avanzo della gestione di competenza. In particolare tale avanzo deriva dall'accertamento di maggiori entrate per interessi attivi per euro 2.915,78 e da minori spese effettive, come spiegato precedentemente, per euro 137.790,53.



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

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2013**

	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			421.917,82
RISCOSSIONI	3.029.344,05	776.049,98	3.805.394,03
PAGAMENTI	2.367.710,87	1.200.832,75	3.568.543,62
FONDO DI CASSA al 31/12			658.768,23
RESIDUI ATTIVI	2.828.472,94	230.727,75	3.059.200,69
RESIDUI PASSIVI	3.378.638,74	198.623,87	3.577.262,61
DIFFERENZA			- 518.061,92
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013</b>			<b>140.706,31</b>
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Fondi vincolati		
	Fondi finanziamento spese in c/capitale		
	Fondi ammortam.		
	Fondi non vincolati		140.706,31

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 2013**

RISCOSSIONI	776.049,98
PAGAMENTI	1.200.832,75
DIFFERENZA	-424.782,77
RESIDUI ATTIVI	230.727,75
RESIDUI PASSIVI	198.623,87
DIFFERENZA	32.103,88
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2013</b>	<b>-392.678,89</b>

Il risultato negativo della tabella precedente non tiene conto dell'imputazione al bilancio 2013 dell'avanzo di amministrazione 2012 per euro 533.385,20, poiché di fatto questa entrata non viene accertata. Pertanto:

risultato della gestione di competenza: - 392.678,89 +  
 avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2013: 533.385,20 =  
 avanzo di amministrazione 2013: euro 140.706,31

Firenze, 13 marzo 2014



Il Direttore Generale  
Lorenzo Perra

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

Deliberazione Assemblea dei Sindaci n. 4 del 16.04.2014

Oggetto: Approvazione Rendiconto 2013

**ALLEGATO N. 2**

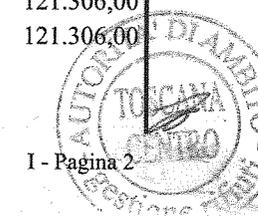
**GESTIONE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
	CP			Totale (N) <td>Residui al 31 dicembre (O = C + H) <td>Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I) <td>(E = D - A) (E = A - D)(*)</td> </td></td>	Residui al 31 dicembre (O = C + H) <td>Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I) <td>(E = D - A) (E = A - D)(*)</td> </td>	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I) <td>(E = D - A) (E = A - D)(*)</td>	(E = D - A) (E = A - D)(*)
	T						(L = I - F) (L = F - I)
<b>Titolo I ENTRATE DERIV. DA CONTRIBUTI E TRASF. CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI DEL SETT. PUBBL., ANCHE RAPP. ALL'ES. DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE</b>							
<b><u>Categoria 05 - contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico</u></b>							
1050503	trasferimenti correnti da province e da citta' metropolitane	RS 0,00	1	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP 20.000,00		0,00	0,00	0,00	20.000,00
		T 20.000,00		0,00	0,00	0,00	20.000,00
1050505	contributi consortili dai comuni	RS 819.249,97	2	533.385,20	285.864,77	819.249,97	0,00
		CP 790.750,90		565.723,15	225.027,75	790.750,90	0,00
		T 1.610.000,87		1.099.108,35	510.892,52	1.610.000,87	0,00
	<b><u>Totale Categoria 05</u></b>	RS 819.249,97		533.385,20	285.864,77	819.249,97	0,00
		CP 810.750,90		565.723,15	225.027,75	790.750,90	20.000,00
		T 1.630.000,87		1.099.108,35	510.892,52	1.610.000,87	20.000,00
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	RS 819.249,97		533.385,20	285.864,77	819.249,97	0,00
		CP 810.750,90		565.723,15	225.027,75	790.750,90	20.000,00
		T 1.630.000,87		1.099.108,35	510.892,52	1.610.000,87	20.000,00
<b>Titolo II ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>							
<b><u>Categoria 03 - interessi su anticipazioni e crediti</u></b>							
2030005	interessi da altri soggetti per depositi	RS 0,00	3	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP 0,00		1,04	0,00	1,04	* 1,04
		T 0,00		1,04	0,00	1,04	* 1,04



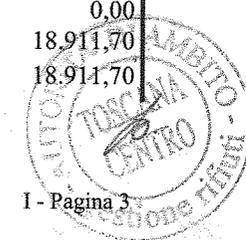
**GESTIONE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
CP	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)					
<b><u>Totale Categoria 03</u></b>							
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00		1,04	0,00	1,04	* 1,04
	T	0,00		1,04	0,00	1,04	* 1,04
<b><u>Categoria 05 - proventi diversi</u></b>							
2050010	proventi da imprese e da soggetti privati		4				
	RS	1.937,48		0,00	1.937,48	1.937,48	0,00
	CP	100.000,00		2.914,74	0,00	2.914,74	97.085,26
	T	101.937,48		2.914,74	1.937,48	4.852,22	97.085,26
<b><u>Totale Categoria 05</u></b>							
	RS	1.937,48		0,00	1.937,48	1.937,48	0,00
	CP	100.000,00		2.914,74	0,00	2.914,74	97.085,26
	T	101.937,48		2.914,74	1.937,48	4.852,22	97.085,26
<b>TOTALE TITOLO II</b>							
	RS	1.937,48		0,00	1.937,48	1.937,48	0,00
	CP	100.000,00		2.915,78	0,00	2.915,78	97.084,22
	T	101.937,48		2.915,78	1.937,48	4.853,26	97.084,22
<b>Titolo III ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI</b>							
<b><u>Categoria 03 - trasferimenti di capitale dalla regione</u></b>							
3030101	trasferimenti di capitale dalla regione		5				
	RS	5.027.300,00		2.495.958,85	2.531.341,15	5.027.300,00	0,00
	CP	209.634,00		88.328,00	0,00	88.328,00	121.306,00
	T	5.236.934,00		2.584.286,85	2.531.341,15	5.115.628,00	121.306,00
<b><u>Totale Categoria 03</u></b>							
	RS	5.027.300,00		2.495.958,85	2.531.341,15	5.027.300,00	0,00
	CP	209.634,00		88.328,00	0,00	88.328,00	121.306,00
	T	5.236.934,00		2.584.286,85	2.531.341,15	5.115.628,00	121.306,00
<b><u>Categoria 04 - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico</u></b>							



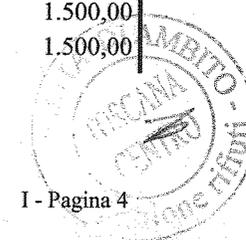
**GESTIONE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
CP	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	(E = D - A) (E = A - D)(*)			
T	(L = I - F) (L = F - I)						
3040101 trasferimenti di capitale da province	RS	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Totale Categoria 04</u></b>							
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Categoria 05 - trasferimenti di capitale da altri soggetti</u></b>							
3050000 entrate da servizi per conto terzi	RS	0,00	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Totale Categoria 05</u></b>							
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>							
	RS	5.027.300,00		2.495.958,85	2.531.341,15	5.027.300,00	0,00
	CP	209.634,00		88.328,00	0,00	88.328,00	121.306,00
	T	5.236.934,00		2.584.286,85	2.531.341,15	5.115.628,00	121.306,00
<b>Titolo V ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>							
<b><u>Categoria 01 - ritenute previdenziali e assistenziali al personale</u></b>							
5010000 ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	RS	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	50.000,00		31.088,30	0,00	31.088,30	18.911,70
	T	50.000,00		31.088,30	0,00	31.088,30	18.911,70



**GESTIONE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Riscossioni		Residui da riportare			
		Residui (A)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
		Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
CP	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	(E = D - A) (E = A - D)(*)	(L = I - F) (L = F - I)	
<b><u>Totale Categoria 01</u></b>	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	50.000,00		31.088,30	0,00	31.088,30	18.911,70
	T	50.000,00		31.088,30	0,00	31.088,30	18.911,70
<b><u>Categoria 02 - ritenute erariali</u></b>							
<b>5020000</b> ritenute erariali	RS	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	130.000,00		84.955,39	0,00	84.955,39	45.044,61
	T	130.000,00		84.955,39	0,00	84.955,39	45.044,61
<b><u>Totale Categoria 02</u></b>	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	130.000,00		84.955,39	0,00	84.955,39	45.044,61
	T	130.000,00		84.955,39	0,00	84.955,39	45.044,61
<b><u>Categoria 05 - rimborso spese per servizi per conto terzi</u></b>							
<b>5050000</b> rimborso spese per servizi per conto terzi	RS	9.329,54	10	0,00	9.329,54	9.329,54	0,00
	CP	75.000,00		1.539,36	5.700,00	7.239,36	67.760,64
	T	84.329,54		1.539,36	15.029,54	16.568,90	67.760,64
<b><u>Totale Categoria 05</u></b>	RS	9.329,54		0,00	9.329,54	9.329,54	0,00
	CP	75.000,00		1.539,36	5.700,00	7.239,36	67.760,64
	T	84.329,54		1.539,36	15.029,54	16.568,90	67.760,64
<b><u>Categoria 06 - rimborso per anticipazioni di fondi per il servizio economato</u></b>							
<b>5060000</b> rimborso di anticipazioni di fondi per il servizio economato	RS	0,00	11	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	3.000,00		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	T	3.000,00		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00



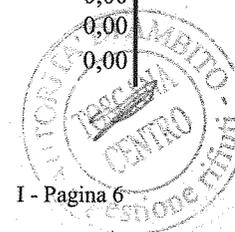
**GESTIONE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
T	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	(E = D - A) (E = A - D)(*)	(L = I - F) (L = F - I)		
<b>Totale Categoria 06</b>	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	3.000,00		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	T	3.000,00		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE TITOLO V</b>	RS	9.329,54		0,00	9.329,54	9.329,54	0,00
	CP	258.000,00		119.083,05	5.700,00	124.783,05	133.216,95
	T	267.329,54		119.083,05	15.029,54	134.112,59	133.216,95



**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
		Residui (A)	Riscossioni	Residui da riportare			
			Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = D - A) (E = A - D)(*)
		Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = I - F) (L = F - I)	
T	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)				
<b>Titolo I ENTRATE DERIV. DA CONTRIBUTI E TRASF. CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI DEL SETT. PUBBL., ANCHE RAPP. ALL'ES. DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE</b>	RS	819.249,97		533.385,20	285.864,77	819.249,97	0,00
	CP	810.750,90		565.723,15	225.027,75	790.750,90	20.000,00
	T	1.630.000,87		1.099.108,35	510.892,52	1.610.000,87	20.000,00
<b>Titolo II ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	RS	1.937,48		0,00	1.937,48	1.937,48	0,00
	CP	100.000,00		2.915,78	0,00	2.915,78	97.084,22
	T	101.937,48		2.915,78	1.937,48	4.853,26	97.084,22
<b>Titolo III ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	RS	5.027.300,00		2.495.958,85	2.531.341,15	5.027.300,00	0,00
	CP	209.634,00		88.328,00	0,00	88.328,00	121.306,00
	T	5.236.934,00		2.584.286,85	2.531.341,15	5.115.628,00	121.306,00
<b>Titolo V ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	RS	9.329,54		0,00	9.329,54	9.329,54	0,00
	CP	258.000,00		119.083,05	5.700,00	124.783,05	133.216,95
	T	267.329,54		119.083,05	15.029,54	134.112,59	133.216,95
<b>Totale generale.....</b>	RS	5.857.816,99		3.029.344,05	2.828.472,94	5.857.816,99	0,00
	CP	1.378.384,90		776.049,98	230.727,75	1.006.777,73	371.607,17
	T	7.236.201,89		3.805.394,03	3.059.200,69	6.864.594,72	371.607,17
avanzo di amministrazione	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	533.385,20		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	533.385,20		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	533.385,20		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	533.385,20		0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa al 1 gennaio	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	421.917,82		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	421.917,82		0,00	0,00	0,00	0,00



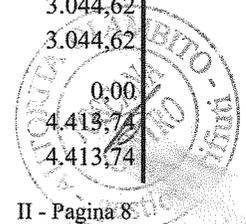
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
				Riscossioni	Residui da riportare		
		Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = D - A) (E = A - D)(*)	
	CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = I - F) (L = F - I)	
T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)			
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	RS	5.857.816,99		3.029.344,05	2.828.472,94	5.857.816,99	0,00
	CP	2.333.687,92		776.049,98	230.727,75	1.006.777,73	371.607,17
	T	8.191.504,91		3.805.394,03	3.059.200,69	6.864.594,72	371.607,17



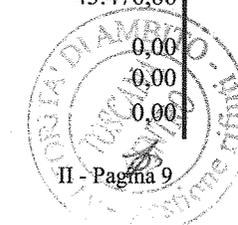
**GESTIONE DELLE SPESE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
				Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	(L = F - I)
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>								
<b><u>Funzione 01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo</u></b>								
<b><u>Servizio 01 - organi istituzionali, partecipazione e decentramento</u></b>								
<b>1010103</b>	prestazione di servizi	RS	0,00	1	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	13.395,00		0,00	13.395,00	13.395,00	0,00
		T	13.395,00		0,00	13.395,00	13.395,00	0,00
<b>1010106</b>	interessi passivi e oneri finanziari diversi	RS	0,00	2	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1010107</b>	imposte e tasse	RS	0,00	3	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b><u>Totale servizio 01</u></b>	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	13.395,00		0,00	13.395,00	13.395,00	0,00
		T	13.395,00		0,00	13.395,00	13.395,00	0,00
<b><u>Servizio 02 - segreteria generale, personale e organizzazione</u></b>								
<b>1010201</b>	personale	RS	61.485,38	4	27.591,54	33.893,84	61.485,38	0,00
		CP	419.000,00		329.474,72	86.480,66	415.955,38	3.044,62
		T	480.485,38		357.066,26	120.374,50	477.440,76	3.044,62
<b>1010202</b>	acquisto di beni di consumo e materie prime	RS	0,00	5	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	5.600,00		1.186,26	0,00	1.186,26	4.413,74
		T	5.600,00		1.186,26	0,00	1.186,26	4.413,74



**GESTIONE DELLE SPESE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)
		T		Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	(L = F - I)
1010203 prestazione di servizi	RS	145.982,45	6	12.394,95	133.587,50	145.982,45	0,00
	CP	62.230,00		26.035,90	7.480,38	33.516,28	28.713,72
	T	208.212,45		38.430,85	141.067,88	179.498,73	28.713,72
1010207 imposte e tasse	RS	0,00	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	27.540,00		24.977,76	2.507,36	27.485,12	54,88
	T	27.540,00		24.977,76	2.507,36	27.485,12	54,88
<u>Totale servizio 02</u>		RS		39.986,49	167.481,34	207.467,83	0,00
		CP		381.674,64	96.468,40	478.143,04	36.226,96
		T		421.661,13	263.949,74	685.610,87	36.226,96
<u>Servizio 08 - altri servizi generali</u>							
1010803 prestazione di servizi	RS	12.104,22	8	8.721,71	3.382,51	12.104,22	0,00
	CP	240.985,90		93.085,47	89,19	93.174,66	147.811,24
	T	253.090,12		101.807,18	3.471,70	105.278,88	147.811,24
1010804 utilizzo beni di terzi	RS	218,01	9	218,01	0,00	218,01	0,00
	CP	28.000,00		26.232,87	343,28	26.576,15	1.423,85
	T	28.218,01		26.450,88	343,28	26.794,16	1.423,85
1010805 trasferimenti correnti a comuni	RS	22.617,09	10	0,00	22.617,09	22.617,09	0,00
	CP	553.385,20		533.385,20	0,00	533.385,20	20.000,00
	T	576.002,29		533.385,20	22.617,09	556.002,29	20.000,00
1010806 trasferimenti correnti alle province	RS	0,00	11	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	84.000,00		40.523,14	0,00	40.523,14	43.476,86
	T	84.000,00		40.523,14	0,00	40.523,14	43.476,86
1010807 imposte e tasse	RS	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00



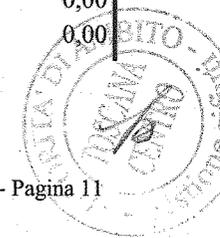
**GESTIONE DELLE SPESE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)(*)	
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I = G + H)
				Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)		Impegni al 31 dicembre (P = D + I)
<b>1010811</b> fondo di riserva	RS	0,00	13	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00	
	T	5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00	
<u>Totale servizio 08</u>	RS	34.939,32		8.939,72	25.999,60	34.939,32	0,00	
	CP	911.371,10		693.226,68	432,47	693.659,15	217.711,95	
	T	946.310,42		702.166,40	26.432,07	728.598,47	217.711,95	
<u>Totale Funzione 01</u>	RS	242.407,15		48.926,21	193.480,94	242.407,15	0,00	
	CP	1.439.136,10		1.074.901,32	110.295,87	1.185.197,19	253.938,91	
	T	1.681.543,25		1.123.827,53	303.776,81	1.427.604,34	253.938,91	
<b>TOTALE TITOLO I</b>	RS	242.407,15		48.926,21	193.480,94	242.407,15	0,00	
	CP	1.439.136,10		1.074.901,32	110.295,87	1.185.197,19	253.938,91	
	T	1.681.543,25		1.123.827,53	303.776,81	1.427.604,34	253.938,91	
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>								
<u>Funzione 01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo</u>								
<u>Servizio 01 - organi istituzionali, partecipazione e decentramento</u>								
<b>2010101</b> acquisto sede	RS	0,00	14	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2010105</b> acquisizione di beni mobili, attrezzature e apparecchiature tecnico-scientifiche	RS	0,00	15	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	



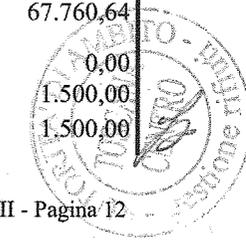
**GESTIONE DELLE SPESE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)(*)	
				Competenza (F)	Competenza (G)			Competenza (H)
				Totale (M)	Totale (N)			Residui al 31 dicembre (O = C + H)
<u>Totale servizio 01</u>		RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
<u>Servizio 02 - segreteria generale, personale e organizzazione</u>								
2010205	macchine elettroniche e di ufficio	RS 0,00	16	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP 5.000,00		1.148,38	0,00	1.148,38	3.851,62	
		T 5.000,00		1.148,38	0,00	1.148,38	3.851,62	
<u>Totale servizio 02</u>		RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP 5.000,00		1.148,38	0,00	1.148,38	3.851,62	
		T 5.000,00		1.148,38	0,00	1.148,38	3.851,62	
<u>Servizio 07 - anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico</u>								
2010704	trasferimenti in conto capitale	RS 0,00	17	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP 121.306,00		0,00	0,00	0,00	121.306,00	
		T 121.306,00		0,00	0,00	0,00	121.306,00	
<u>Totale servizio 07</u>		RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP 121.306,00		0,00	0,00	0,00	121.306,00	
		T 121.306,00		0,00	0,00	0,00	121.306,00	
<u>Servizio 08 - altri servizi generali</u>								
2010807	trasferimenti	RS 5.500.424,75	18	2.315.476,90	3.184.947,85	5.500.424,75	0,00	
		CP 88.328,00		0,00	88.328,00	88.328,00	0,00	
		T 5.588.752,75		2.315.476,90	3.273.275,85	5.588.752,75	0,00	



**GESTIONE DELLE SPESE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)
				Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)
CP					(L = F - I)		
<u>Totale servizio 08</u>	RS	5.500.424,75		2.315.476,90	3.184.947,85	5.500.424,75	0,00
	CP	88.328,00		0,00	88.328,00	88.328,00	0,00
	T	5.588.752,75		2.315.476,90	3.273.275,85	5.588.752,75	0,00
<u>Totale Funzione 01</u>	RS	5.500.424,75		2.315.476,90	3.184.947,85	5.500.424,75	0,00
	CP	214.634,00		1.148,38	88.328,00	89.476,38	125.157,62
	T	5.715.058,75		2.316.625,28	3.273.275,85	5.589.901,13	125.157,62
<b>TOTALE TITOLO II</b>	RS	5.500.424,75		2.315.476,90	3.184.947,85	5.500.424,75	0,00
	CP	214.634,00		1.148,38	88.328,00	89.476,38	125.157,62
	T	5.715.058,75		2.316.625,28	3.273.275,85	5.589.901,13	125.157,62
<u>Funzione 00 -</u>							
<b>Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>							
<b>4000001</b> ritenute previdenziali e assistenziali al personale	RS	42,06	19	42,06	0,00	42,06	0,00
	CP	50.000,00		31.088,30	0,00	31.088,30	18.911,70
	T	50.042,06		31.130,36	0,00	31.130,36	18.911,70
<b>4000002</b> ritenute erariali	RS	209,95	20	0,00	209,95	209,95	0,00
	CP	130.000,00		84.955,39	0,00	84.955,39	45.044,61
	T	130.209,95		84.955,39	209,95	85.165,34	45.044,61
<b>4000005</b> spese per servizi per conto terzi	RS	3.265,70	21	3.265,70	0,00	3.265,70	0,00
	CP	75.000,00		7.239,36	0,00	7.239,36	67.760,64
	T	78.265,70		10.505,06	0,00	10.505,06	67.760,64
<b>4000006</b> anticipazione di fondi per servizio economato	RS	0,00	22	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	3.000,00		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	T	3.000,00		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00



**GESTIONE DELLE SPESE**

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimen- to allo svolgi- mento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
				Pagamenti	Residui da riportare		
		Residui (A)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)(*)
	CP	Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	
<b>TOTALE TITOLO IV</b>	RS	3.517,71		3.307,76	209,95	3.517,71	0,00
	CP	258.000,00		124.783,05	0,00	124.783,05	133.216,95
	T	261.517,71		128.090,81	209,95	128.300,76	133.216,95



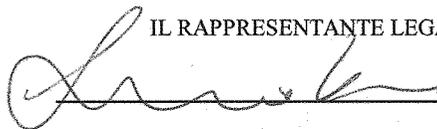
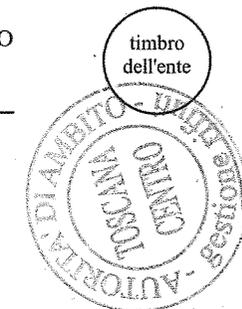
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE**

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		CP	Pagamenti	Residui da riportare		
			Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	
			Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	
			Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	
T		Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	(E = A - D)(*)	(L = F - I)		
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>	RS	242.407,15	48.926,21	193.480,94	242.407,15	0,00
	CP	1.439.136,10	1.074.901,32	110.295,87	1.185.197,19	253.938,91
	T	1.681.543,25	1.123.827,53	303.776,81	1.427.604,34	253.938,91
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	5.500.424,75	2.315.476,90	3.184.947,85	5.500.424,75	0,00
	CP	214.634,00	1.148,38	88.328,00	89.476,38	125.157,62
	T	5.715.058,75	2.316.625,28	3.273.275,85	5.589.901,13	125.157,62
<b>Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	RS	3.517,71	3.307,76	209,95	3.517,71	0,00
	CP	258.000,00	124.783,05	0,00	124.783,05	133.216,95
	T	261.517,71	128.090,81	209,95	128.300,76	133.216,95
<b>Totale generale.....</b>	RS	5.746.349,61	2.367.710,87	3.378.638,74	5.746.349,61	0,00
	CP	1.911.770,10	1.200.832,75	198.623,87	1.399.456,62	512.313,48
	T	7.658.119,71	3.568.543,62	3.577.262,61	7.145.806,23	512.313,48
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	RS	5.746.349,61	2.367.710,87	3.378.638,74	5.746.349,61	0,00
	CP	1.911.770,10	1.200.832,75	198.623,87	1.399.456,62	512.313,48
	T	7.658.119,71	3.568.543,62	3.577.262,61	7.145.806,23	512.313,48

IL SEGRETARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

Deliberazione Assemblea dei Sindaci n. 4 del 16.04.2014

Oggetto: Approvazione Rendiconto 2013

**ALLEGATO N. 3**

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

***RENDICONTO ANNO 2013***

***PROSPETTO DI CONCILIAZIONE***

***CONTO ECONOMICO***

***CONTO DEL PATRIMONIO***

## **ENTRATE**

### **Titolo I – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti.**

L'accertamento dei contributi consortili di competenza dell'esercizio, pari ad euro 790.750,90 confluisce interamente nel conto economico alla voce A2 - Proventi da trasferimenti.

### **Titolo II – Entrate extratributarie.**

Gli interessi attivi pari ad euro 2.915,78 tra i proventi finanziari alla voce A20 – del Conto Economico.

### **Titolo III – Entrate da trasferimenti in conto capitale.**

I contributi in conto capitale di euro 88.328,00 corrisposti dalla Provincia di Prato per i progetti di A.S.M. per il sistema integrale di raccolta rifiuti porta a porta confluiscono alla voce BII del passivo dello Stato Patrimoniale, come contributi da trasferire a terzi.

### **Titolo V – Entrate da servizi per conto terzi.**

Il totale dei residui attivi del Titolo V da riportare al nuovo esercizio (euro 15.029,54) confluisce nell'Attivo del Conto del Patrimonio alla voce BII3e – Crediti per somme corrisposte per conto terzi.

### **Altre integrazioni.**

Il totale dei residui attivi delle entrate del Titolo I (euro 510.892,52) e del Titolo II (euro 1.937,48) confluisce nell'attivo del conto del Patrimonio alle voci BII3a e BII3c. I residui attivi del titolo III relativi a finanziamenti regionali da ricevere confluiscono nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CIIb.

## **SPESE**

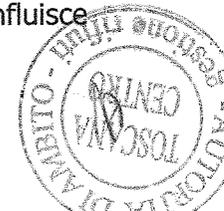
### **Titolo I – Spese correnti**

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 non subiscono alcuna rettifica di carattere economico poiché non si verifica alcuno scostamento tra criterio di cassa e criterio di competenza. Poiché gli importi impegnati per gli stipendi 2013 rappresentano interamente e soltanto le mensilità relative all'anno solare 2013, essi confluiscono interamente nel Conto Economico tra i costi di gestione alla voce B9.

Anche le spese per Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime, non è necessaria alcuna rettifica secondo il criterio di competenza economica. I fattori materiali acquisiti nell'esercizio e non ancora utilizzati alla chiusura dello stesso costituiscono rimanenze finali di magazzino e da un punto di vista economico-aziendale rappresentano dei costi sospesi che devono essere detratti dall'importo impegnato al fine di far coincidere il dato finanziario con il costo d'esercizio. Da una ricognizione del magazzino effettuato nei primi giorni del 2014 risulta un valore di rimanenze finali del tutto trascurabile e pertanto il valore non viene rilevato.

La voce Prestazione di Servizi riporta la somma degli impegni registrati sugli interventi 1010103 (euro 13.395,00), 1010203 (euro 33.516,28) e 1010803 (euro 93.174,66). Anche su tale voce non appare necessario effettuare alcuna rettifica di carattere economico, per cui il totale confluisce tra i costi del Conto Economico alla voce B12.



La voce Imposte e Tasse coincide con la spesa di cui all'intervento 1010207 (euro 27.485,12) 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. L'Utilizzo di beni di terzi (euro 26.576,15) confluisce interamente alla voce B13 del Conto economico. I Trasferimenti correnti (euro 533.385,20) confluiscono nella voce B14 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.

Le spese pagate nel corso dell'esercizio comprendono la spesa di euro 1.148,38 per la fornitura di due personal computers e relativo software, che confluisce nell'attivo dello Stato Patrimoniale fra le Immobilizzazioni materiali.

I contributi in conto capitale di euro 88.328,00 corrisposti dalla Provincia di Prato per i progetti di ASM per il sistema integrale di raccolta rifiuti porta a porta confluiscono alla voce BII del passivo dello Stato Patrimoniale, come contributi da trasferire a terzi e nei conti d'ordine.

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. Le quote di ammortamento maturate nell'esercizio 2013, pari ad euro 5.947,35, 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. Nella colonna variazioni dell'attivo patrimoniale sono riportati anche i valori rettificativi per allineamento con i valori inventariali. 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 IV – Spese per servizi per conto terzi**

Il totale dei residui passivi del titolo IV (euro 209,95) confluisce nel Passivo del Conto del Patrimonio alla voce CV–Debiti per somme anticipate a terzi. I residui passivi per i trasferimenti in c/capitale del titolo II (euro 3.273.275,85) confluisce nel Passivo del Conto del Patrimonio alla voce BII.

## **Altre integrazioni**

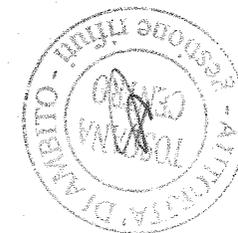
Il totale dei residui passivi delle spese del Titolo I (euro 303.776,80) confluisce nel passivo del conto del Patrimonio alla voce CII – Debiti di funzionamento.



	Accertamenti finanziari di competenza	Risconti passivi		Ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		iniziali +	finali -	iniziali -	finali +		rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)	rif. C.P.	ATTIVO	rif. C.P.	PASSIVO	
		(1 E)	(2 E)	(3 E)	(4 E)								(5 E)
<b>Titolo I</b>	<b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>												
	1) da Stato								0,00				
	2) da regione								0,00				
	3) da regione per funzioni delegate								0,00				
	4) da org. comunitari e internaz.								0,00				
	5) da altri enti settore pubblico	790.750,90						A2-proventi da trasferimenti	790.750,90				
	<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>790.750,90</b>							<b>790.750,90</b>	CI - ratei attivi		DII - Risconti passivi	
<b>Titolo II</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>								0,00				
	1) Proventi servizi pubblici							A3-proventi da servizi pubblici	0,00				
	2) Proventi gestione patrimoniale							A4-proventi da gestione patrim.	0,00				
	3) Proventi finanziari:								0,00				
	- interessi su depositi, crediti, ecc.	2.915,78						D20 - interessi attivi	2.915,78				
	- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C18-interessi su capitale di dotazione	0,00				
	4) Proventi per uff. da aziende speciali e partecipate, dividendi di società								0,00				
	5) Proventi diversi							A5-proventi diversi					
	<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>2.915,78</b>							<b>2.915,78</b>	CI - ratei attivi		DII - Risconti passivi	
<b>Titolo III</b>	<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>								0,00				
	1) Alienazioni di beni patrimoniali							E24-plusvalenze E26 minusvalenze	0,00	AII			
	2) Trasferimenti di capitale dello Stato								0,00			BI	
	3) Trasferimenti di capitale da regione								0,00			BI	
	4) Trasferim. di capitale da altri enti del sett. pubbl.	88.328,00							0,00				BII 88.328,00
	5) trasferimenti di capitale da altri sogg.							A6-proventi da concess.di edificare	0,00			BI	
	<b>Totale trasferimenti capitale</b>								0,00				
	6) Riscossione di crediti								0,00			BI	
	<b>Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.</b>	<b>88.328,00</b>							0,00				

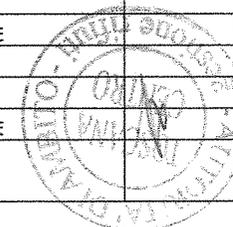


<b>Titolo IV</b>	<b>ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>									0,00			
	1) Anticipazioni di cassa									0,00			CIV - debiti per anticipaz. cassa
	2) Finanziamenti a breve termine									0,00			CI 1)- debiti per finanz. a breve
	3) Assunzione di mutui e prestiti									0,00			CI 2)- debiti per mutui e prestiti
	4) Emissione di prestiti obbligazionari									0,00			CI 3) - debiti per prestiti obblig.
	<b>Totale entrate per accensione prestiti</b>									0,00			
<b>Titolo V</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>												BII 3e) - crediti per somme corrisp. c/terzi
													15.029,54
		<b>124.783,05</b>								<b>124.783,05</b>			
	<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>1.006.777,73</b>											
	- Insussistenza del passivo							E22-insussistenze del passivo		0,00			
	- Sopravvenienze attive							E23-sopravv. attive		0,00			
	- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7-incrementi di immobilizz.per lavori interni		0,00		AI 1)-costi plurienn. capitalizzati	
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione,ecc.							A8-variazioni nelle rimanenze		0,00		BI - Rimanenze	



## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE

	Impegni finanz. di competenza	Risconti attivi		Ratei passivi		Altre rettifiche ris.finanz.	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		iniziali + (1 s)	finali - (2 s)	iniziali - (3 s)	finali + (4 s)		finali + (5 s)	- (6 s)	rif. C.E.	(1s+2s-3s- 4s+5s-6s) (7 E)	rif. C.P.	ATTIVO	rif. C.P.	PASSIVO
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>														
1) personale	415.955,38							B9 - personale	415.955,38					
2) acquisti beni di consumo e/o di materie prime	1.186,26							B10 - acquisto materie prime e/o beni di consumo	1.186,26					
3) prestazioni di servizi	140.085,94							B12 - prestazione servizi	140.085,94					
4) utilizzo di beni di terzi	26.576,15							B13 - utilizzo beni di terzi	26.576,15					
5) trasferimenti di cui:									0,00					
- Stato								B14 - trasferimenti	0,00					
- regione								B14 - trasferimenti	0,00					
- province e città metropolitane								B14 - trasferimenti	0,00					
- comuni ed unioni di comuni	533.385,20							B14 - trasferimenti	533.385,20					
- comunità montane								B14 - trasferimenti	0,00					
- aziende speciali e partecipate								C19 - trasferim. ad aziende spec. e partecip.	0,00					
- altri	40.523,14							B14 - trasferimenti	40.523,14					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi								D21 - interessi passivi						
7) imposte e tasse	27.485,12							B15 - imposte e tasse	27.485,12					
8) oneri straordinari della gestione corrente								E28 - oneri straordinari	0,00					
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1.185.197,19</b>								<b>1.185.197,19</b>	CII - risc. attivi		DI - ratei passivi		
<b>Titolo II</b>									0,00					
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>									0,00					
1) acquisizione di beni immobili di cui									0,00					
a) pagamenti eseguiti									0,00	A				
b) somme rimaste da pagare									0,00	D				
2) espropri e servitù onerose di cui									0,00					
a) pagamenti eseguiti									0,00	A				
b) somme rimaste da pagare									0,00	D		E		
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui									0,00					
a) pagamenti eseguiti									0,00	A				
b) somme rimaste da pagare									0,00	D		E		
4) utilizzo beni terzi per realiz. in econom. di cui									0,00					
a) pagamenti eseguiti									0,00	A				
b) somme rimaste da pagare									0,00	D		E		
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui									0,00					



	a) pagamenti eseguiti	1.148,38					0,00	A	1.148,38		
	b) somme rimaste da pagare						0,00	D		G	
	6) incarichi professionali esterni di cui						0,00				
	a) pagamenti eseguiti						0,00	A			
	b) somme rimaste da pagare						0,00	D		E	
	7) trasferimenti di capitale di cui						0,00				
	a) pagamenti eseguiti						0,00	A			
	b) somme rimaste da pagare	88.328,00					0,00	D	88.328,00	E	88.328,00
	8) partecipazioni azionarie di cui						0,00				
	a) pagamenti eseguiti						0,00	A			
	b) somme rimaste da pagare						0,00	D		E	
	9) conferimenti di capitale di cui						0,00				
	a) pagamenti eseguiti						0,00	A			
	b) somme rimaste da pagare						0,00	D		E	
	10) concessione di crediti ed anticipazioni di cui						0,00				
	a) pagamenti eseguiti						0,00	AIII2 cred.			
	b) somme rimaste da pagare						0,00	/imprese			
							0,00	BII crediti			
	<b>Totale spese in conto capitale di cui</b>						0,00				
	<b>a) pagamenti eseguiti</b>	1.148,38					0,00	TOT A	1.148,38		
	<b>b) somme rimaste da pagare</b>	88.328,00					0,00	TOT D	88.328,00	TOT E	88.328,00
<b>Titolo III</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>						0,00				
	1) rimborso di anticipazioni di cassa						0,00			CIV - debiti anticip. cassa	
	2) rimborso di finanziamenti a breve termine						0,00			CI1) debiti fin. a breve	
	3) rimborso di quote di capitale di mutui e prestiti						0,00			CI 2) debiti mutui/ prestiti	
	4) rimborso di prestiti obbligazionari						0,00			CI 3) debiti prest.obblig.	
	5) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali						0,00			CI 4) debiti pluriennali	
	<b>Totale rimborso di prestiti</b>						0,00				
<b>Titolo IV</b>	<b>SERVIZI PER C/TERZI</b>						0,00			CV - debiti per somme anticip. terzi	209,95
		124.783,05									
	<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>1.399.456,62</b>									
	- Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavor.					B 11 variazioni riman.		BI - Riman.			
	- Quote di ammortamento dell'esercizio					B 16 quote ammort.eser.	5.947,35	AI - Imm.			
	- Accantonamenti per svalutazione crediti					E 28 accant.svalut.crediti	0,00	AIII 4-cred. dubb. esig.			
	- Insussistenze dell'attivo					E 25 insussist. dell'attivo	0,00				



**CONTO ECONOMICO ANNO 2013**

**A) PROVENTI DELLA GESTIONE**

1) Proventi tributari	
2) Proventi da trasferimenti	790.750,90
3) Proventi da servizi pubblici	
4) Proventi da gestione patrimoniale	
5) Proventi diversi e quota annua ricavi pluriennali	
6) Proventi da concessioni di edificare	
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	
<b>totale proventi della gestione A)</b>	<b>790.750,90</b>

**B) COSTI DELLA GESTIONE**

9) Personale	415.955,38
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.186,26
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	
12) Prestazioni di servizi	140.085,94
13) Utilizzo beni di terzi	26.576,15
14) Trasferimenti	573.908,34
15) Imposte e tasse	27.485,12
16) Quote di ammortamento d'esercizio	5.947,35
<b>totale costi della gestione B)</b>	<b>1.191.144,54</b>

**RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)**

**-400.393,64**

**C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**

17) Utliti	
18) interessi su capitale di dotazione	
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	
<b>totale (C) (17+18-19)</b>	

**RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)**

**-400.393,64**

**D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

20) Interessi attivi	2.915,78
21) Interessi passivi:	
- su mutui e prestiti	
- su obbligazioni	
- su anticipazioni	
- per altre cause	
<b>totale (D) (20-21)</b>	<b>2.915,78</b>

**2.915,78**

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Proventi	
22) Insussistenze del passivo	
23) Sopravvenienze attive	
24) Plusvalenze patrimoniali	
<b>totale proventi (e.1) (22+23+24)</b>	
Oneri	
25) Insussistenze dell'attivo	
26) Minusvalenze patrimoniali	
27) Accantonamento per svalutazione crediti	
28) Oneri straordinari	
<b>totale oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>	
<b>Totale (E) (e.1-e.2)</b>	

**RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)**

**-397.477,86**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
	790.750,90		
		<b>790.750,90</b>	
	415.955,38		
	1.186,26		
	140.085,94		
	26.576,15		
	573.908,34		
	27.485,12		
	5.947,35		
		<b>1.191.144,54</b>	
			<b>-400.393,64</b>
			<b>-400.393,64</b>
	2.915,78		
		<b>2.915,78</b>	<b>2.915,78</b>
			<b>-397.477,86</b>



**CONTO DEL PATRIMONIO 2013 (ATTIVO)**

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
			+	-	
<b>A) Immobilizzazioni</b>					
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>		2.515,08		1.820,68	694,40
1) Costi pluriennali capitalizzati					
<b>Totale</b>		2.515,08		1.820,68	694,40
<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>					
1) Beni demaniali					
2) Terreni (patrimonio indispos.)					
3) Terreni (patrimonio disp.)					
4) Fabbricati (patrimonio indispos.)					
5) Fabbricati (patrimonio disp.)					
6) Macchinari, attrezzature e impianti		1.366,10	217,07		1.583,17
7) Attrezzature e sistemi informatici		2.650,24	1.148,38	2.531,70	1.266,92
8) Automezzi e motomezzi		2.856,80		1.904,52	952,28
9) Mobili e macchine d'ufficio		432,23		356,93	75,30
10) Universalità di beni (patrim. indispos.)					
11) Universalità di beni (patrimonio disp.)					
12) Diritti reali su beni di terzi					
13) Immobilizzazioni in corso					
<b>Totale</b>		7.305,37	1.365,45	4.793,15	3.877,67
<b>III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>					
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/lungo term.)					
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)					
5) Crediti per depositi cauzionali					
<b>Totale</b>					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>9.820,45</b>	<b>1.365,45</b>	<b>6.613,83</b>	<b>4.572,07</b>
<b>B) Attivo circolante</b>					
<b>I) Rimanenze</b>					
<b>Totale</b>					
<b>II) Crediti</b>					
1) Verso contribuenti					
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato					
a) Stato - correnti					
- capitale					
b) Regione - correnti					
- capitale					
3) Crediti diversi		5.027.300,00		2.495.958,85	2.531.341,15
a) verso utenti di servizi pubblici		819.249,97	225.027,75	533.385,20	510.892,52
b) verso utenti di beni patrimoniali					
c) verso altri - correnti		1.937,48			1.937,48
- capitale					
d) da alienazioni patrimoniali					
e) per somme corrisposte c/terzi		9.329,54	5.700,00		15.029,54
4) Crediti per IVA					
5) Per depositi					
a) banche					
b) Cassa Depositi e Prestiti					
<b>Totale</b>		5.857.816,99	230.727,75	3.029.344,05	3.059.200,69
<b>III) ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.</b>					
1) Titoli					
<b>Totale</b>					
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
1) Fondo di cassa		421.917,82	236.850,41		658.768,23
2) Depositi bancari					
<b>Totale</b>		421.917,82	236.850,41		658.768,23
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>6.279.734,81</b>	<b>467.578,16</b>	<b>3.029.344,05</b>	<b>3.717.968,92</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>					
I) Ratei attivi					
II) Risconti attivi					
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>					
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>		<b>6.289.555,26</b>	<b>468.943,61</b>	<b>3.035.974,68</b>	<b>3.722.540,99</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>					88.328,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>					88.328,00



**CONTO DEL PATRIMONIO 2013 (PASSIVO)**

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
			+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I) Netto patrimoniale		543.205,65		397.944,06	145.278,39
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>543.205,65</b>		<b>397.944,06</b>	<b>145.278,39</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>					
I) Conferimenti per trasferimenti in conto impianti					
II) Conferimenti in c/capitale da trasferire a terzi		5.500.424,75	88.328,00	2.315.476,90	3.273.275,85
III) Conferimenti da concessioni di edificare					
IV) Altri conferimenti					
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>5.500.424,75</b>	<b>88.328,00</b>	<b>2.315.476,90</b>	<b>3.273.275,85</b>
<b>C) DEBITI</b>					
I) Debiti di finanziamento					
1) per finanziamenti a breve termine					
2) per mutui e prestiti					
3) per prestiti obbligazionari					
4) per debiti pluriennali					
II) Debiti di funzionamento		242.407,15	110.295,87	48.926,21	303.776,80
III) Debiti per IVA					
IV) Debiti per anticipazioni di cassa					
V) Debiti per somme anticipate da terzi		3.517,71		3.307,76	209,95
VI) Debiti verso					
1) imprese controllate					
2) imprese collegate					
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)					
VII) Altri debiti					
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>245.924,86</b>	<b>110.295,87</b>	<b>52.233,97</b>	<b>303.986,75</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
I) Ratei passivi					
II) Risconti passivi					
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>					
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>6.289.555,26</b>	<b>198.623,87</b>	<b>2.765.654,93</b>	<b>3.722.540,99</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
E) Impegni finanziari per costi anno futuro					
F) Impegni finanziari per fondi vincolati di parte corrente					
G) Opere da realizzare					
H) Beni strumentali da acquistare					
I) Trasferimenti in c/capitale da effettuare					88.328,00
L) Altri investimenti da effettuare					
M) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI					
N) BENI DI TERZI					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>					<b>88.328,00</b>



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

Deliberazione Assemblea dei Sindaci n. 4 del 16.04.2014

Oggetto: Approvazione Rendiconto 2013

**ALLEGATO N. 4**

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

**IL DIRETTORE GENERALE**

**DETERMINA n. 17 del 10.03.2014**

**Oggetto: Riaccertamento dei residui attivi e passivi da inserire nel conto del bilancio 2013.**

Preso atto della L.R. n. 69/2011 che ha istituito l'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Centro;

Richiamato lo Statuto dell'Autorità;

Considerato che al Direttore Generale compete l'organizzazione interna e il funzionamento dell'Ente, dirigendone la struttura operativa;

Preso atto del Regolamento di contabilità approvato dalla Comunità di Ambito Toscana Centro;

Ricordato che all'Autorità si applica l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali ed in particolare le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del D.Lgs. 267/2000 (art. 33);

Richiamate le deliberazioni dell'Assemblea dei Sindaci n. 2 del 24.04.2013 e n. 6 del 28.06.2013 relative all'approvazione del bilancio di previsione 2013 e di una variazione al bilancio stesso;

Visto il comma 3 dell'art. 228 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. il quale dispone che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui;

Preso atto che il riaccertamento dei residui costituisce operazione propedeutica alla redazione del conto del bilancio e che tale operazione consiste nella verifica attenta e puntuale delle motivazioni che consentono di mantenere tali poste nel bilancio dell'ente;

Considerato che dal conto del bilancio 2012 risultavano residui attivi per complessivi euro 5.857.816,99 e residui passivi per complessivi euro 5.746.349,61, riportati nella gestione finanziaria dell'esercizio 2013;

Considerato che alla data del 31.12.2013 risultano residui attivi provenienti dalla gestione dei residui per euro 2.828.472,94 (Allegato 1) e residui attivi dalla gestione di competenza per euro 230.727,75 (Allegato 2);

ATO TOSCANA CENTRO

Autorità per il servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani

Sede legale Viale Poggi, 2 - 50125 - Firenze tel. 055-233821 - Fax 055-2338224 - CF: 06209840484

mail: [ato.toscanacentro@comune.fi.it](mailto:ato.toscanacentro@comune.fi.it)

Considerato inoltre che alla data del 31.12.2013 risultano residui passivi provenienti dalla gestione dei residui per euro 3.378.638,74 (Allegato 3) e residui passivi dalla gestione di competenza per euro 198.623,87 (Allegato 4);

Preso atto che si è provveduto per i residui attivi e per i residui passivi a valutare accuratamente le ragioni del credito e le ragioni del debito, la consistenza e l'esigibilità degli stessi, ritenendo di non dover eliminare alcuna posta contabile;

### DETERMINA

1. Di riaccertare i residui attivi da inserire nel conto del bilancio 2013, ai sensi dell'art. 228 comma 3 del D.Lgs. 267/2000, come illustrato nella seguente tabella:

RESIDUI ATTIVI DA RENDICONTO 2012 (a)	€ 5.857.816,99
IMPORTO RISCOSSO SU RESIDUI ATTIVI (b)	€ 3.029.344,05
RESIDUI ATTIVI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI (c=a-b)	€ 2.828.472,94
RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2013 (d)	€ 230.727,75
TOTALE (c+d)	€ 3.059.200,69
ELIMINAZIONE RESIDUI ATTIVI	0,00
<b>RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>€ 3.059.200,69</b>

2. Di riaccertare i residui passivi da inserire nel conto del bilancio 2013, ai sensi dell'art. 228 comma 3 del D.Lgs. 267/2000, come illustrato nella seguente tabella:

RESIDUI PASSIVI DA RENDICONTO 2012 (a)	€ 5.746.349,61
IMPORTO PAGATO SU RESIDUI PASSIVI (b)	€ 2.367.710,87
RESIDUI PASSIVI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI (c=a-b)	€ 3.378.638,74
RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2013 (d)	€ 198.623,87
TOTALE (c+d)	€ 3.577.262,61
ELIMINAZIONE RESIDUI PASSIVI	0,00
<b>RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI</b>	<b>€ 3.577.262,61</b>

3. Di determinare, pertanto, in pareggio il risultato della gestione dei residui dell'esercizio 2013;
4. Di trasmettere copia del presente atto all'Ufficio Ragioneria e al Revisore Unico dei Conti per gli adempimenti di propria competenza.



Il Direttore Generale  
(Lorenzo Perra)

ATO TOSCANA CENTRO  
Autorità per il servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani  
Viale Poggi, 2 - 50125 - Firenze  
tel. 055-233821 - Fax 055-2338224 - CF: 06209840484  
e-mail: atotoscanacentro@atotoscanacentro.it

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

DETERMINA n. 17 del 10.03.2014

Oggetto: Riaccertamento dei residui attivi e passivi da inserire nel conto del bilancio 2013.

**ALLEGATO 1**

ATO TOSCANA CENTRO

**Elenco degli Impegni / Accertamenti**

**Criteri di Selezione:**

Dal Codice : 0

al Codice :

Dalla Data :

Tipo Delibera :

Dal Capitolo :

Al Capitolo :

Anni di residuo dal :

Nominativo :

Appalto :

Dal Centro di Costo :

Al Centro di Costo :

Centro di Responsabilità

Pluriennale :

Codice		Descrizione Accertamento										
		ACCERTAMENTO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
11 RIMBORSO RITENUTE INPS (EX 14/08)												
I.N.P.S. CONTRIBUTI PREVIDENZIALI												
21/11/08	20500100010	AS: 5	31/12/07	R 2007	21.11.2008	855,00	0,00	855,00	0,00	855,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Accertamento										
		ACCERTAMENTO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
12 GARANZIA PER CONTRATTO DI FITTO (EX 4/08)												
COMUNE DI FIRENZE												
21/11/08	50500000010	DT 38	20/12/04	R 2004	21.11.2008	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Accertamento										
		ACCERTAMENTO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
54 RIMBORSO DA INPS PER VERSAMENTI NON DOVUTI												
I.N.P.S. CONTRIBUTI PREVIDENZIALI												
31/12/08	20500100010	AS: 7	19/12/07	R 2008	31.12.2008	942,48	0,00	942,48	0,00	942,48	0,00	0,00

Codice		Descrizione Accertamento										
		ACCERTAMENTO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
377 ASSEGNAZIONE FONDI DALLA REGIONE TOSCANA - SALDO ASSEGNAZIONE 2009												
REGIONE TOSCANA												
30/12/09	3030101	AS: 6	30/03/09	R 2009	30.12.2009	2.124.800,00	0,00	2.124.800,00	173.958,85	1.950.841,15	0,00	0,00

Codice	Descrizione Accertamento												
	Descrizione Fornitore											ACCERTAMENTO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
518	QUOTE CONSORTILI ANNO 2010 COMUNE DI PESCIA												
	05/05/10	10505050010	AS: 3	19/03/10	R	2010 05.05.2010	16.231,32	0,00	16.231,32	0,00	16.231,32	0,00	0,00

Codice	Descrizione Accertamento												
	Descrizione Fornitore											ACCERTAMENTO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
611	RIMBORSO CAUZIONE PER FITTO LOCALI SEDE ATO TOSCANA CENTRO COMUNE DI FIRENZE												
	22/09/10	50500000010	DT 70	22/09/10	R	2010 22.09.2010	5.429,24	0,00	5.429,24	0,00	5.429,24	0,00	0,00

Codice	Descrizione Accertamento												
	Descrizione Fornitore											ACCERTAMENTO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
737	CONTRIBUTI CONSORTILI ANNO 2011 COMUNE DI PESCIA												
	19/01/11	10505050010	AS: 8	2/12/10	R	2011 19.01.2011	9.266,90	0,00	9.266,90	0,00	9.266,90	0,00	0,00

Codice	Descrizione Accertamento												
	Descrizione Fornitore											ACCERTAMENTO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
957	TRASFERIMENTO DI CAPITALE DALLA REGIONE TOSCANA REGIONE TOSCANA												
	30/11/11	3030101	AS: 8	26/04/11	R	2011 30.11.2011	2.902.500,00	0,00	2.902.500,00	2.322.000,00	580.500,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione Accertamento																				
	Descrizione Fornitore											ACCERTAMENTO									
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione								
1016	INC ASSO DI QUOTE PER CONTO DI TERZI																				
	07/03/12	50500000010	DT 8	10/01/12	R	2012 07.03.2012	0,30	0,00	0,30	0,00	0,30	0,00	0,00								

Codice	Descrizione Accertamento																				
	Descrizione Fornitore											ACCERTAMENTO									
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione								
1087	PERMUTA COMPUTER																				
	19/03/12	20500100010	DT 33	8/03/12	R	2012 19.03.2012	140,00	0,00	140,00	0,00	140,00	0,00	0,00								

Codice	Descrizione Accertamento																				
	Descrizione Fornitore											ACCERTAMENTO									
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione								
1246	RIMBORSO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2010 APPLICATO AL BILANCIO 2012																				
	31/12/12	10505050010	DT 3	31/12/99	R	2012 31.12.2012	793.751,75	0,00	793.751,75	533.385,20	260.366,55	0,00	0,00								

<b>TOTALE DEGLI ACCERTAMENTI</b>							5.857.816,99	0,00	5.857.816,99	3.029.344,05	2.828.472,94	0,00	0,00
----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--------------	------	--------------	--------------	--------------	------	------

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

DETERMINA n. 17 del 10.03.2014

Oggetto: Riaccertamento dei residui attivi e passivi da inserire nel conto del bilancio 2013.

**ALLEGATO 2**

ATO TOSCANA CENTRO

**Elenco degli Impegni / Accertamenti****Criteri di Selezione:**

Dal Codice : 0

al Codice :

Dalla Data :

Tipo Delibera :

Dal Capitolo :

Al Capitolo :

Anni di residuo dal :

Nominativo :

Appalto :

Dal Centro di Costo :

Al Centro di Costo :

Centro di Responsabilità

Pluriennale :

Codice		Descrizione Accertamento											
		ACCERTAMENTO											
		Descrizione Fornitore											
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
1302 RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONCESSIONE IMMOBILE VIALE POGGI 2 SEDE RAGONERIA TERRITORIALE DELLO STATO													
14/05/13	50500000010	DT 35	9/05/13	C	0	14.05.2013	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Accertamento											
		ACCERTAMENTO											
		Descrizione Fornitore											
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Riscosso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
1330 CONTRIBUTI A CARICO DEI COMUNI BILANCIO 2013													
25/06/13	10505050010			C	0	25.06.2013	790.750,90	0,00	790.750,90	565.723,15	225.027,75	0,00	0,00

<b>TOTALE DEGLI ACCERTAMENTI</b>						796.450,90	0,00	796.450,90	565.723,15	230.727,75	0,00	0,00
----------------------------------	--	--	--	--	--	------------	------	------------	------------	------------	------	------

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

DETERMINA n. 17 del 10.03.2014

Oggetto: Riaccertamento dei residui attivi e passivi da inserire nel conto del bilancio 2013.

**ALLEGATO 3**

ATO TOSCANA CENTRO  
Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani  
Viale Poggi, 2 - 50125 - Firenze  
tel. 055-233821 - Fax 055-2338224  
e-mail: [atotoscanacentro@atotoscanacentro.it](mailto:atotoscanacentro@atotoscanacentro.it)

ATO TOSCANA CENTRO

**Elenco degli Impegni / Accertamenti****Criteria di Selezione:**

Dal Codice : 0

al Codice :

Dalla Data :

Tipo Delibera :

Dal Capitolo :

Al Capitolo :

Anni di residuo dal :

Nominativo :

Appalto :

Dal Centro di Costo :

Al Centro di Costo :

Centro di Responsabilità

Pluriennale :

Codice		Descrizione Impegno											
		IMPEGNO											
		Descrizione Fornitore											
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
57 PROGETTO DI INCREMENTO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA (EX 118/08)													
A. E.R. AMBIENTE ENERGIA RISORSE SpA													
21/11/08	10102030600	DT 54	10/10/08	R	2008	21.11.2008	102.038,90	0,00	102.038,90	0,00	102.038,90	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno											
		IMPEGNO											
		Descrizione Fornitore											
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
152 PROGETTI COMUNICAZIONE R.D. EX ATO 6 E 10													
18/06/09	10102030690	DT 57	9/06/09	R	2009	18.06.2009	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno											
		IMPEGNO											
		Descrizione Fornitore											
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
153 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA													
PUBLIAMBIENTE S.P.A.													
18/06/09	2010807	DT 105	27/12/11	R	2009	18.06.2009	172.682,29	0,00	172.682,29	130.747,40	41.934,89	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno											
		IMPEGNO											
		Descrizione Fornitore											
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
154 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA													
PUBLIAMBIENTE S.P.A.													
18/06/09	2010807	DT 59	9/06/09	R	2009	18.06.2009	55.948,02	0,00	55.948,02	44.758,42	11.189,60	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
155 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
QUADRIFOGLIO Spa												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	675.342,66	0,00	675.342,66	0,00	675.342,66	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
156 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
QUADRIFOGLIO Spa												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	217.129,67	0,00	217.129,67	0,00	217.129,67	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
157 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
A. E.R. AMBIENTE ENERGIA RISORSE SpA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	113.697,86	0,00	113.697,86	0,00	113.697,86	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
158 ASSEGNAZIONE DI CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
H E R A SpA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	8.566,74	0,00	8.566,74	0,00	8.566,74	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
159 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
H E R A SpA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	1.937,01	0,00	1.937,01	0,00	1.937,01	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
160 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
COSEA AMBIENTE SpA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	18.176,42	0,00	18.176,42	0,00	18.176,42	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
161 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
COSEA AMBIENTE SpA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	76.908,53	0,00	76.908,53	0,00	76.908,53	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
162 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
COSEA AMBIENTE SpA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	19.347,58	0,00	19.347,58	0,00	19.347,58	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
163 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PETR INCREMENTO RACCOLAT DIFFERENZIATA												
COSEA AMBIENTE SpA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	17.898,09	0,00	17.898,09	0,00	17.898,09	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
164 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
C. I. S. Srl												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	88.917,49	0,00	88.917,49	0,00	88.917,49	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
165 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
C. I. S. Srl												
31/12/99	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 31.12.9999	85.791,86	0,00	85.791,86	68.633,49	17.158,37	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
166 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	97.324,35	0,00	97.324,35	0,00	97.324,35	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
167 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	343.330,71	0,00	343.330,71	0,00	343.330,71	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
168 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	13.898,27	0,00	13.898,27	0,00	13.898,27	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
169 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	13.639,10	0,00	13.639,10	0,00	13.639,10	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
170 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	4.223,32	0,00	4.223,32	0,00	4.223,32	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
171 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATAQ PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	2.463,06	0,00	2.463,06	0,00	2.463,06	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
172 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA A S M AMB.SERV.MOBILITA' SPA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	214.565,72	0,00	214.565,72	0,00	214.565,72	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
173 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI PER INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA A S M AMB.SERV.MOBILITA' SPA												
18/06/09	2010807	DT 58	9/06/09	R	2009 18.06.2009	356.136,00	0,00	356.136,00	145.741,72	210.394,28	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
337 RICORSO AL CONSIGLIO DI STATO ASSOC. FORUM AMBIENTALISTA STUDIO LEGALE ASSOCIATO GESMUNTO - GOLINI - CALUGI												
24/03/10	10102030690	DT 24	24/03/10	R	2010 24.03.2010	3.632,00	0,00	3.632,00	0,00	3.632,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
338 RICORSO TAR SOCIETA' ADF SPESE RAPPRESENTANZA E DIFESA STUDIO LEGALE RIGHI - FELLI E ASSOCIATI												
24/03/10	10102030690	DT 25	24/03/10	R	2010 24.03.2010	2.483,52	0,00	2.483,52	0,00	2.483,52	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
347 RESTITUZIONE QUOTE PER RIDISTRUBUZIONE CONTRIBUTI TOSCANA CENTRO												
29/04/10	1010805	AS: 3	19/03/10	R	2010 29.04.2010	8.333,60	0,00	8.333,60	0,00	8.333,60	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
469 RESTITUZIONE FINALE FORMAZIONE ATO CENTRO COMUNE DI PESCIA												
20/01/11	1010805	AS: 8	2/12/10	R	2011 20.01.2011	14.283,49	0,00	14.283,49	0,00	14.283,49	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
512 ASSISTENZA LEGALE PER RICORSO WWF STUDIO LEGALE RIGHI - FELLI E ASSOCIATI												
24/02/11	10102030690	DT 17	11/02/11	R	2011 24.02.2011	4.390,23	0,00	4.390,23	4.390,23	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
525 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
C. I. S. Srl												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	66.550,68	0,00	66.550,68	53.240,54	13.310,14	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
526 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
COSEA AMBIENTE SpA												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	22.613,98	0,00	22.613,98	0,00	22.613,98	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
527 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
COSEA AMBIENTE SpA												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	36.206,68	0,00	36.206,68	0,00	36.206,68	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
528 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA												
COSEA AMBIENTE SpA												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	497,45	0,00	497,45	0,00	497,45	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
529 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA COSEA AMBIENTE SpA												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	9.372,96	0,00	9.372,96	0,00	9.372,96	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
531 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	472.978,68	0,00	472.978,68	378.382,94	94.595,74	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
534 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA QUADRIFOGLIO Spa												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	682.768,72	0,00	682.768,72	540.201,22	142.567,50	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
535 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA S.A.FI. SpA												
14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	267.801,28	0,00	267.801,28	0,00	267.801,28	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore						IMPEGNO						
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
536	CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA A. E.R. AMBIENTE ENERGIA RISORSE SpA												
	14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	10.125,20	0,00	10.125,20	0,00	10.125,20	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore						IMPEGNO						
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
537	CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA A. E.R. AMBIENTE ENERGIA RISORSE SpA												
	14/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 14.04.2011	177.195,20	0,00	177.195,20	141.756,16	35.439,04	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore						IMPEGNO						
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
539	CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA A S M AMB.SERV.MOBILITA' SPA												
	20/04/11	2010807	DT 40	23/03/11	R	2011 20.04.2011	430.500,00	0,00	430.500,00	344.400,00	86.100,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore						IMPEGNO						
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
547	RENDICONTAZIOPNE FONDI REGIONALI PRIORE MARIA COSTANZA												
	14/09/11	10108030890	DT 49	29/04/11	R	2011 14.09.2011	2.550,00	0,00	2.550,00	2.500,00	50,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
548 RENDICONTAZIONE FGONDI REGIONALI 2010												
PRIORE MARIA COSTANZA												
14/09/11	10108030890	DT 50	29/04/11	R 2011	14.09.2011	3.030,00	0,00	3.030,00	0,00	3.030,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
559 CONTRIBUTI INCREMENTO RACCOLRTA DIFFERENZIATA AGLIANA, MONTALE E QUARRATA												
C. I. S. Srl												
08/06/11	2010807	DT 55	24/05/11	R 2011	08.06.2011	50.728,06	0,00	50.728,06	40.582,45	10.145,61	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
560 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOKLTA DIFFERENZIATA - MARLIANA												
COSEA AMBIENTE SpA												
08/06/11	2010807	DT 55	24/05/11	R 2011	08.06.2011	12.099,10	0,00	12.099,10	0,00	12.099,10	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
561 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - SAMBUCA PISTOIESE												
COSEA AMBIENTE SpA												
08/06/11	2010807	DT 55	24/05/11	R 2011	08.06.2011	18.270,34	0,00	18.270,34	0,00	18.270,34	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
562 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - PESCIA												
COSEA AMBIENTE SpA												
08/06/11	2010807	DT 55	24/05/11	R	2011 08.06.2011	28.916,38	0,00	28.916,38	0,00	28.916,38	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
563 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - MONTAGNA PISTOIESE												
COSEA AMBIENTE SpA												
08/06/11	2010807	DT 55	24/05/11	R	2011 08.06.2011	60.245,01	0,00	60.245,01	0,00	60.245,01	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
564 CONTRIBUTI REGIONALI INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - PITEGLIO												
COSEA AMBIENTE SpA												
08/06/11	2010807	DT 54	24/05/11	R	2011 08.06.2011	16.294,51	0,00	16.294,51	0,00	16.294,51	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
565 CONTRIBUTO REGIONALE INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - EMPOLI												
PUBLIAMBIENTE S.P.A.												
08/06/11	2010807	DT 54	24/05/11	R	2011 08.06.2011	386.171,94	0,00	386.171,94	308.937,55	77.234,39	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
567 CONTRIBUTO REGIONALE INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - INCISA VALDARNO												
A. E.R. AMBIENTE ENERGIA RISORSE SpA												
08/06/11	2010807	DT 55	24/05/11	R	2011 08.06.2011	121.611,85	0,00	121.611,85	92.853,43	28.758,42	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
569 CONTRIBUTO REGIONALE INCREMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - PRATO NORD-EST												
A S M AMB.SERV.MOBILITA' SPA												
08/06/11	2010807	DT 55	24/05/11	R	2011 08.06.2011	31.551,98	0,00	31.551,98	25.241,58	6.310,40	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
577 RICORSO AER - INCARICO DIFESA E RAPPRESENTANZA LEGALE												
FARNETANI RICCARDO												
06/07/11	10102030690	DT 62	10/06/11	R	2011 06.07.2011	5.433,08	0,00	5.433,08	0,00	5.433,08	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno											
	Descrizione Fornitore						IMPEGNO					
	Data	Capitolo	Delibera	Data	GestioneData Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
609	SERVIZIO DI PULIZIA SALA PER ASSEMBLEA CO9NSORTILE 28/11/2011 TEAM SERVICE Società Consortile a.r.l.											
	23/11/11	10108030890	DT 98	17/11/11	R 2011 23.11.2011	48,23	0,00	48,23	48,22	0,01	0,00	0,00

**VARIAZIONI DI IMPORTO TOTALE : 0,00**

Data	Delibera	Data	Importo	Precedente	Successivo	Note
24/01/2013	3 DT	20/11/2012	0,00	48,23	48,23	

Codice	Descrizione Impegno											
	Descrizione Fornitore						IMPEGNO					
	Data	Capitolo	Delibera	Data	GestioneData Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
628	RITENUTE PREVIDENZIALI RITENUTE PREVIDENZIALI											
	08/02/12	4000001	DT 16	6/02/12	R 2012 08.02.2012	42,06	0,00	42,06	42,06	0,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno											
	Descrizione Fornitore						IMPEGNO					
	Data	Capitolo	Delibera	Data	GestioneData Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
629	RITENUTE FISCALI RITENUTE FISCALI											
	08/02/12	4000002	DT 16	6/02/12	R 2012 08.02.2012	209,95	0,00	209,95	0,00	209,95	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
630		SPESE PER SERVIZI C/ TERZI										
		SPESE PER SERVIZI C/TERZI										
08/02/12	4000005	DT 16	6/02/12	R	2012 08.02.2012	3.265,70	0,00	3.265,70	3.265,70	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
633		INDENNITA' ACCESSORIE PERSONALE T.I.										
		PERSONALE										
09/02/12	10102010420	DT 14	24/01/12	R	2012 09.02.2012	45.243,11	0,00	45.243,11	27.116,50	18.126,61	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
635		CONTRIBUTI ASSICURATIVI										
		PERSONALE										
09/02/12	10102010440	DT 14	24/01/12	R	2012 09.02.2012	16.242,27	0,00	16.242,27	475,04	15.767,23	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
644		ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA PER UTENZE ANNO 2012- ENEL										
		ENEL Spa										
20/02/12	10102030600	DT 24	20/02/12	R	2012 20.02.2012	932,46	0,00	932,46	932,46	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
645		IMPEGNO PER UTENZE 2012- GAS TOSCANA ENERGIA CLIENTI S.P.A.										
20/02/12	10102030600	DT 24	20/02/12	R	2012 20.02.2012	240,98	0,00	240,98	240,98	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
646		TASSA SUI RIFIUTI ANNO 2012 QUADRIFOGLIO Spa										
23/02/12	10102030600	DT 24	20/02/12	R	2012 23.02.2012	583,08	0,00	583,08	583,08	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
647		SPESE TELEFONICHE ANNO 2012 TELECOM ITALIA SPA										
23/02/12	10102030600	DT 24	20/02/12	R	2012 23.02.2012	604,48	0,00	604,48	604,48	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
656		SERVIO DI NOLEGGIO E ASSISTENZA FOTOCOPIATRICE TECNOSISTAMPA ITALIA S.R.L.										
07/03/12	10108040910	DT 29	29/02/12	R	2012 07.03.2012	218,01	0,00	218,01	218,01	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
734 SERVIZIO PULIZIA SEDE CONSORZIO ATO CENTRO												
T. P. F. PLURISERVIZI SRL												
04/04/12	10102030600	DT 36	23/03/12	R 2012	04.04.2012	643,72	0,00	643,72	643,72	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
737 IMPEGNO PER CONSULENZA E ASSISTENZA AL SERVIZIO FINANZIARIO CONTABILE STUDIO TER												
STUDIO TERZANI COMMERCIALISTI REVISORI CONTABILI												
26/04/12	10108030890	DT 40	30/03/12	R 2012	26.04.2012	4.410,69	0,00	4.410,69	4.410,69	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
746 CORSO FORMATIVO INGEGNERIA SANITARIA AMBIENTALE												
KOINE' EVENTI SNC												
31/05/12	10108030870	DT 54	31/05/12	R 2012	31.05.2012	363,00	0,00	363,00	363,00	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
750 INCARICO PROFESSIONALE ASSISTENZA SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI												
FARNETANI RICCARDO												
04/07/12	10102030690	DT 3	26/06/12	R 2012	04.07.2012	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
766 SALA BLU EDUCATORIO FOLIGNO												
29/11/12	10108030890	DT 6	23/11/12	R	2012 29.11.2012	302,50	0,00	302,50	0,00	302,50	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
768 SERVIZIO TRASCRIZIONI ADUNANZE ASSEMBLEA BARTALUCCI S.A.S.												
05/12/12	10108030890	DT 2	13/11/12	R	2012 05.12.2012	44,60	0,00	44,60	44,60	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
769 AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE SERVIZIO GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI - PUBBLICAZIONE A LA NAZIONE - EDIZIONE FIRENZE												
06/12/12	10108030890	DT 8	30/11/12	R	2012 06.12.2012	302,50	0,00	302,50	302,50	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
770 AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE SERVIZIO GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI - PUBBLICAZIONE A RCS MEDIA GROUP DIVISIONE PUBBLICITA'												
06/12/12	10108030890	DT 8	30/11/12	R	2012 06.12.2012	556,60	0,00	556,60	556,60	0,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno											
		Descrizione Fornitore								IMPEGNO			
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
771 AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE SERVIZIO GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI - PUBBLICAZIONE A GRUPPO SOLE 24 ORE													
06/12/12	10108030890	DT 8	30/11/12	R	2012 06.12.2012	496,10	0,00	496,10	496,10	0,00	0,00	0,00	

<b>TOTALE DEGLI IMPEGNI</b>						5.746.349,61	0,00	5.746.349,61	2.367.710,87	3.378.638,74	0,00	0,00
-----------------------------	--	--	--	--	--	--------------	------	--------------	--------------	--------------	------	------

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

DETERMINA n. 17 del 10.03.2014

Oggetto: Riaccertamento dei residui attivi e passivi da inserire nel conto del bilancio 2013.

**ALLEGATO 4**

ATO TOSCANA CENTRO

**Elenco degli Impegni / Accertamenti****Criteri di Selezione:**

Dal Codice : 0

al Codice :

Dalla Data :

Tipo Delibera :

Dal Capitolo :

Al Capitolo :

Anni di residuo dal :

Nominativo :

Appalto :

Dal Centro di Costo :

Al Centro di Costo :

Centro di Responsabilità

Pluriennale :

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore											IMPEGNO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
789	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2013 ENEL SERVIZIO ELETTRICO SPA												
	26/03/13	10102030600			C	0 26.03.2013	3.000,00	0,00	3.000,00	2.442,43	557,57	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore											IMPEGNO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
792	CANONE LOCAZIONE FOTOCOPIATRICE E FAX KYOCERA ANNO 2013 KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA												
	27/03/13	10108040910	DT 21	31/12/99	C	0 27.03.2013	800,00	0,00	800,00	456,72	343,28	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore											IMPEGNO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
801	IRAP SU STIPENDI ANNO 2013 IRAP												
	29/03/13	10102070700			C	0 29.03.2013	27.000,00	-700,00	26.300,00	23.792,64	2.507,36	0,00	0,00

**VARIAZIONI DI IMPORTO (TOTALE : -700,00)**

Data	Delibera	Data	Importo	Precedente	Successivo	Note
07/05/2013			-500,00	27.000,00	26.500,00	
26/11/2013			-200,00	27.000,00	26.800,00	

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore											IMPEGNO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
828	SPESE TELEFONICHE ANNO 2013												
	24/04/13	10102030600			C	0 24.04.2013	4.000,00	0,00	4.000,00	2.787,89	1.212,11	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore											IMPEGNO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
830	FORNITURA GAS RISCALDAMENTO SEDE MARZO - DICEMBRE 2013 ENI SPA DIV. GAS & POWER												
	07/05/13	10102030600			C	0 07.05.2013	1.400,00	0,00	1.400,00	543,35	856,65	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore											IMPEGNO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
831	CONTROLLO ED ASSISTENZA ESTINTORI SEDE ANNO 2013 PI-FIRE SICUREZZA & ANTINCENDIO												
	07/05/13	10102030670			C	0 07.05.2013	90,00	0,00	90,00	65,64	24,36	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore											IMPEGNO	
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
839	SERVIZIO DI PULIZIE SEDE PERIODO MARZO - DICEMBRE TURBO PULIZIE FIORENTINE PLURISERVIZI SRL												
	14/05/13	10102030600	DT 28	6/05/13	C	0 14.05.2013	3.000,00	0,00	3.000,00	2.402,73	597,27	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
854 SERVIZIO DI TRASCRIZIONE REGISTRAZIONE ASSEMBLEE 2013												
BARTALUCCI S.A.S.												
08/06/13	10108030870	DT 37	9/05/13	C	0 08.06.2013	200,00	0,00	200,00	110,81	89,19	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
862 MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO DI RISCALDAMENTO ANNO 2013												
TERMOIDRAULICA FIUMI & C. SRL												
19/06/13	10102030670	DT 48	11/06/13	C	0 19.06.2013	72,60	0,00	72,60	0,00	72,60	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
871 SPESE POSTALI ANNO 2013												
CASSA DI RISPARMIO DI SAN MINIATO S.P.A.												
25/06/13	10102030600			C	0 25.06.2013	50,00	0,00	50,00	43,30	6,70	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno										
		IMPEGNO										
		Descrizione Fornitore										
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
888 EROGAZIONE FONDI PROVINCIA DI PRATO PER SISTEMA DI RACCOLTA INT. RIFIUTI PORTA A												
A S M AMB.SERV.MOBILITA' SPA												
23/07/13	2010807	DT 61	10/07/13	C	0 23.07.2013	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno												
		IMPEGNO												
		Descrizione Fornitore												
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione		
889 EROGAZIONE FONDI PROVINCIA DI PRATO PER SISTEMA DI RACC. RIFIUTI PORTA A PORTA A A S M AMB.SERV.MOBILITA' SPA														
23/07/13	2010807	DT 61	10/07/13	C	0	23.07.2013		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno												
		IMPEGNO												
		Descrizione Fornitore												
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione		
901 CANONE TRIENNALE HOSTING RETE TELEMATICA ARUBA SPA														
11/09/13	10102030600	DT 67	1/08/13	C	0	11.09.2013		72,60	0,00	72,60	0,00	72,60	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno												
		IMPEGNO												
		Descrizione Fornitore												
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione		
920 INCARICO PRESTAZIONE OCCASIONALE PER CONTABILITÀ ECONOMICO- FINANZIARIA MORGIONE MARCO														
23/10/13	10102030690			C	0	23.10.2013		2.800,00	0,00	2.800,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00

Codice		Descrizione Impegno												
		IMPEGNO												
		Descrizione Fornitore												
Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione		
928 EROGAZIONE FONDI PROVINCIA DI PRATO PER PROGETTO RACCOLTA RIF. UTENZE DOMESTICHE A S M AMB.SERV.MOBILITA' SPA														
27/11/13	2010807	DT 87	21/11/13	C	0	27.11.2013		48.328,00	0,00	48.328,00	0,00	48.328,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno													
	Descrizione Fornitore										IMPEGNO			
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
941	ALLESTIMENTO SALA RIUNIONI CASCINE PER ASSEMBLEA SINDACI DEL 18/12/2013													
	MULTIMEDIA MEETING GROUP Snc													
	19/12/13	10102030600	DT 90	10/12/13	C	0	19.12.2013	128,10	0,00	128,10	0,00	128,10	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno													
	Descrizione Fornitore										IMPEGNO			
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
942	SERVIZIO DI PULIZIA SALA RIUNIONI COMUNE DI FIRENZE PIAZZALE CASINE PER ASSEMBLE													
	TEAM SERVICE Società Consortile a.r.l.													
	19/12/13	10102030600	DT 91	10/12/13	C	0	19.12.2013	52,42	0,00	52,42	0,00	52,42	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno													
	Descrizione Fornitore										IMPEGNO			
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
943	INDENNITA' REVISORE ANNO 2013													
	31/12/13	10101030100			C	0	31.12.2013	13.395,00	0,00	13.395,00	0,00	13.395,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno													
	Descrizione Fornitore										IMPEGNO			
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione	
944	ASSISTENZA ADEMPIMENTI PERSONALE II SEMESTRE 2013													
	MAX DATA S.R.L.													
	31/12/13	10102030690			C	0	31.12.2013	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore										IMPEGNO		
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
945	INDENNITA' DI RISULTATO DIRIGENTI ANNO 2013												
	31/12/13	10102010420			C	0 31.12.2013	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore										IMPEGNO		
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
946	SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI ANNO 2013												
	31/12/13	10102010430			C	0 31.12.2013	17.627,32	-101,52	17.525,80	0,00	17.525,80	0,00	0,00

**VARIAZIONI DI IMPORTO TOTALE : -101,52**

Data	Delibera	Data	Importo	Precedente	Successivo	Note
18/01/2014			-101,52	17.627,32	17.525,80	

Codice	Descrizione Impegno												
	Descrizione Fornitore										IMPEGNO		
	Data	Capitolo	Delibera	Data	Gestione	Data Doc.	Importo iniziale	Variazioni	Importo def.	Speso	Rimanenza	Fatture	Liquidazione
947	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO ENTE SU SALARIO ACCESSORIO 2013 INPDAP CONTRIBUTI PREVIDENZIALI												
	31/12/13	10102010440			C	0 31.12.2013	18.954,86	0,00	18.954,86	0,00	18.954,86	0,00	0,00

**TOTALE DEGLI IMPEGNI**

233.470,90	-801,52	232.669,38	34.045,51	198.623,87	0,00	0,00
------------	---------	------------	-----------	------------	------	------

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

Deliberazione Assemblea dei Sindaci n. 4 del 16.04.2014

Oggetto: Approvazione Rendiconto 2013

**ALLEGATO N. 5**

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

I ATO TOSCANA CENTRO  
 I (PROVINCIA DI FIRENZE )

( 00127/0000746 )

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

		C O N T O		T O T A L E	
	RESIDUI	COMPETENZA			
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO ....	=====	=====		421.917,82	
RISCOSSIONI (+) .....	3.029.344,05	776.049,98		3.805.394,03	
PAGAMENTI (-) .....	2.367.710,87	1.200.832,75		3.568.543,62	
		DIFFERENZA		658.768,23	
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-) .....				0,00	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013 .....				658.768,23	

I ANNOTAZIONI DEL TESORIERE

ATO TOSCANA CENTRO  
(PROVINCIA DI FIRENZE )

( 00127/0000746 )

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013 .....	E.	I	658.768,23	I
	(-)	E.	0,00	I
	(+)	E.	0,00	I
DISPONIBILITA PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	E.	I	658.768,23	I

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2013  
I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

, LI 31/12/2013

IL TESORIERE  
CASSA DI RISPARMIO DI SAN MINIATO

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

ATO TOSCANA CENTRO		( 127/0000746 )
( PROVINCIA DI FIRENZE )		
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 SITUAZIONE CASSA AL 31/12/2013		
+-----+		
I            E N T R A T A            I		
+-----+		
]	FONDO CASSA RISULTANTE ALLA CHIUSURA	421.917,82
I	ESERCIZIO FINANZIARIO 2012	
]	- RISCOSSIONI CON REVERSALI	3.805.394,03
I		
]	- RISCOSSIONI SENZA REVERSALI	0,00            3.805.394,03
I		
]	TOTALE DELL'ENTRATA	4.227.311,85
I		
+-----+		
I            S P E S A            I		
+-----+		
]	DEFICENZA DI CASSA RISULTANTE ALLA	0,00
I	CHIUSURA ESERCIZIO FINANZIARIO 2012	
]	- MANDATI PAGATI	3.568.543,62
I		
]	- CARTE CONTABILI DA	0,00            3.568.543,62
I	REGOLARIZZARE CON MANDATO	
I		
]	TOTALE DELLA SPESA	3.568.543,62
I		
+-----+		
]	FONDO CASSA	658.768,23
I		
+-----+		

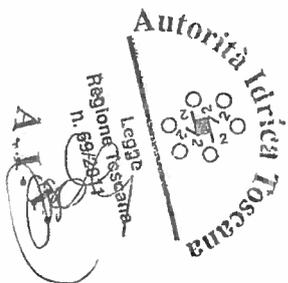
# *Autorità Idrica Toscana*

**Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana**

**Deliberazione n. 8/2014 del 27 giugno 2014**

**Oggetto:**

***Approvazione rendiconto della gestione dell'Autorità Idrica Toscana relativo all'esercizio finanziario 2013.***



**Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana**  
**Deliberazione n. 8/2014 del 27 giugno 2014**

**Oggetto: Approvazione rendiconto della gestione dell'Autorità Idrica Toscana relativo all'esercizio finanziario 2013.**

L'anno 2014 (Duemilaquattordici), il giorno 27, del mese di Giugno, alle ore 10,46, 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.

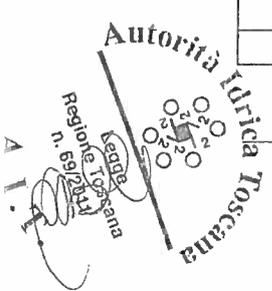
Presiede l'adunanza l'Assessore del Comune di Firenze, **Alessia Bettini**.

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

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

Al momento dell'adozione del presente provvedimento, iscritto al numero 2 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
<b>CAMAIORE</b>	1		X	
<b>CARRARA</b>	1		X	
<b>FOSDINOVO</b>	1	X		Sindaco Camilla Bianchi
<b>GALLICANO</b>	1		X	
<b>LUCCA</b>	1	X		Sindaco Alessandro Tambellini
<b>MASSA</b>	1	X		Assessore Giovanni Rutili
<b>VIAREGGIO</b>	1		X	
<b>CAPANNOLI</b>	2		X	
<b>CAPANNORI</b>	2		X	
<b>CAPRAIA E LIMITE</b>	2	X		Sindaco Alessandro Giunti
<b>CHIESINA UZZANESE</b>	2	X		Sindaco Marco Borgioli
<b>EMPOLI</b>	2	X		Assessore Fabio Barsottini
<b>PISA</b>	2	X		Assessore Andrea Serfogli
<b>POGGIBONSI</b>	2	X		Assessore Silvano Becattelli
<b>PONTE BUGGIANESE</b>	2	X		Sindaco Pier Luigi Galligani
<b>SAN MINIATO</b>	2	X		Sindaco Vittorio Gabbanini
<b>BARBERINO VAL D'ELSA</b>	3	X		Assessore Giannino Pastori
<b>BORGO SAN LORENZO</b>	3	X		Sindaco Paolo Omoboni
<b>FIGLINE E INCISA VALDARNO</b>	3		X	
<b>FIRENZE</b>	3	X		Assessore Alessia Bettini
<b>MONTEMURLO</b>	3		X	
<b>MONTEVARCHI</b>	3		X	
<b>PISTOIA</b>	3		x	
<b>PONTASSIEVE</b>	3		X	
<b>PRATO</b>	3	X		Assessore Simone Faggi



COMUNE	Conferenza Territoriale	Presente	Assente	Rappresentante
SAMBUCA PISTOIESE	3		X	
SAN GODENZO	3	X		Sindaco Alessandro Manni
SCANDICCI	3	X		Assessore Giuseppe Matulli
SESTO FIORENTINO	3	X		Assessore Luca Eller Vainicher
AREZZO	4		X	
CASTEL SAN NICCOLO'	4		X	
FOIANO DELLA CHIANA	4	X		Sindaco Francesco Sonnati
LATERINA	4	X		Assessore Massimo Magnanini
MONTEPULCIANO	4	X		Assessore Luciano Garosi
SANSEPOLCRO	4	X		Sindaco Daniela Frullani
CECINA	5		X	
LIVORNO	5	X		Sindaco Filippo Nogarin
MARCIANA	5		X	
PIOMBINO	5	X		Assessore Marco Chiarei
RIPARBELLA	5		X	
VOLTERRA	5		X	
CASTIGLIONE D'ORCIA	6	X		Assessore Luca Rossi
GROSSETO	6		X	
MASSA MARITTIMA	6		X	
MONTE ARGENTARIO	6		X	
MONTERIGGIONI	6		X	
RAPOLANO TERME	6	X		Sindaco Emiliano Spanu
SANTA FIORA	6	X		Sindaco Federico Balocchi
SCANSANO	6		X	
SIENA	6	X		Sindaco Bruno Valentini
<b>TOTALE PRESENTI</b>		<b>27</b>		

**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 -

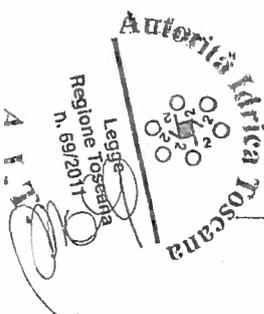
Il Presidente pone quindi in votazione la proposta di deliberazione:

#### 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. 8/2014	<table border="1"> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td colspan="5" style="text-align: center;">Pag 4 di 6</td></tr> </table>						Pag 4 di 6				
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:

- Deliberazione di Assemblea n. 2 del 18/01/2013 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2013;
- Deliberazione di Assemblea n. 11 del 17/10/2013 con la quale è stato approvato il provvedimento di salvaguardia degli equilibri di bilancio 2013;

**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 2013;

**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 2013;

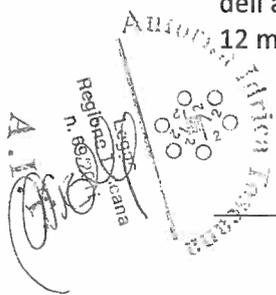
**Preso atto** delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuate dal Direttore Generale con Decreto n. 18 del 25/02/2014;

**Vista** la proposta del rendiconto di gestione 2013 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 12 maggio 2014;

**Acquisita la relazione** al rendiconto di gestione 2013 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;

**Preso atto** che il Consiglio Direttivo ha espresso parere favorevole, ai sensi dell'art. 11 della L.R. 69/2011, sulla proposta di deliberazione predisposta dal Direttore Generale ai sensi dell'art. 10 comma 1 lett. i) della citata L.R. con le indicazioni di cui al verbale della seduta del 12 maggio 2014;



Autorità Idrica Toscana	Assemblea Deliberazione n. 8/2014	
		Pag 5 di 6

Ricordato che l'approvazione del rendiconto in oggetto è stata posta all'ordine del giorno della precedente riunione di questa Assemblea, convocata per il 12 maggio 2014 ma risultata deserta per mancato raggiungimento del numero di componenti presenti necessari per la validità della seduta;

Vista la L.R. 69/2011 e lo Statuto di questa Autorità;

#### DELIBERA

1. Di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. Di prendere atto che il Direttore Generale con Decreto n. 18 del 25/02/2014 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 2013 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 2013 si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

I – FONDO DI CASSA	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013 (a)			49.310.188,60
RISCOSSIONI (b)	17.896.264,21	21.474.748,80	39.371.013,01
PAGAMENTI (c)	26.464.539,92	16.553.809,65	43.018.349,57
FONDO DI CASSA al 31/12/2013 (a+b-c)			45.662.852,04

II – RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013 (a)			45.662.852,04
RESIDUI ATTIVI (b)	44.891.066,66	14.951.327,03	59.842.393,69
RESIDUI PASSIVI (c)	83.662.633,92	19.649.253,41	103.311.887,33
DIFFERENZA (b-c)			-43.469.493,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013 (a+b-c)			2.193.358,40
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Fondi vincolati		71.311,60
	Fondi finanziamento spese in c/capitale		
	Fondi ammortam.		
	Fondi non vincolati		2.122.046,80

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. 18 del 25/02/2014 di riaccertamento dei residui attivi e passivi (Allegato n. 7);

Autorità Idrica Toscana	Assemblea Deliberazione n. 8/2014	<table border="1"> <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												

- Deliberazione di Assemblea n. 11 del 17/10/2013 di salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 (Allegato n. 8).

\*\*\*\*\*

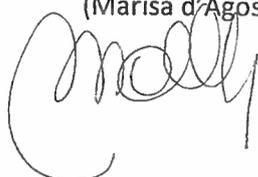
Eseguita la votazione, in forma palese per alzata di mano, si hanno i seguenti risultati, accertati e proclamati dal Presidente:

- Presenti **27**
- Astenuti **1** (Comune di San Miniato)
- Voti favorevoli **26**
- Voti contrari **--**

Il provvedimento risulta pertanto approvato a maggioranza dei presenti.

Il Segretario

(Marisa d'Agostino)




Il Presidente

(Alessia Bettini)



Alc. 1

Allegato alla Deliberazione  
n. 8/2014 del 23/06/14

---

AUTORITA' IDRICA TOSCANA  
Provincia di : FI

---



CONTO DI BILANCIO  
-----

GESTIONE DELLE ENTRATE Anno 2013  
-----

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	
	RS	Residui (A)		Riscossioni	Res.da riportare			
				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)
T	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12 (O=C+H)	Acc.31/12 (P=D+I)				
<b>TITOLO I</b> ===== 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 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE								
RS	103.487,00	1	51.393,40	52.093,60	103.487,00			
CP								
T	103.487,00		51.393,40	52.093,60	103.487,00			
<b>TOTALE CATEGORIA 2^</b>								
RS	103.487,00		51.393,40	52.093,60	103.487,00			
CP								
T	103.487,00		51.393,40	52.093,60	103.487,00			
<b>CATEGORIA 5^</b> ----- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO  Cod. 1050003 RISORSA 3 CONTRIBUTI CONSORTILI DAI CO= MUNI  Cod. 1050010 RISORSA 10 PROVENTI DA IMPRESE E DA SOG= GETTI PRIVATI								
RS	2.397.513,79	2	2.106.252,33	288.388,73	2.394.641,06			-2.872,73
CP								
T	2.397.513,79		2.106.252,33	288.388,73	2.394.641,06			
RS		3						
CP	3.923.331,75		2.886.925,00	1.036.406,75	3.923.331,75			
T	3.923.331,75		2.886.925,00	1.036.406,75	3.923.331,75			
<b>TOTALE CATEGORIA 5^</b>								
RS	2.397.513,79		2.106.252,33	288.388,73	2.394.641,06			-2.872,73
CP	3.923.331,75		2.886.925,00	1.036.406,75	3.923.331,75			
T	6.320.845,54		4.993.177,33	1.324.795,48	6.317.972,81			

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  103.487,00		51.393,40  51.393,40	52.093,60  52.093,60	103.487,00  103.487,00	
CATEGORIA 5^ -----							
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS CP T	2.397.513,79 3.923.331,75 6.320.845,54		2.106.252,33 2.886.925,00 4.993.177,33	288.388,73 1.036.406,75 1.324.795,48	2.394.641,06 3.923.331,75 6.317.972,81	-2.872,73
TOTALE DEL TITOLO I	RS CP T	2.501.000,79 3.923.331,75 6.424.332,54		2.157.645,73 2.886.925,00 5.044.570,73	340.482,33 1.036.406,75 1.376.889,08	2.498.128,06 3.923.331,75 6.421.459,81	-2.872,73

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)				
<b>T I T O L O   I I</b> =====							
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
CATEGORIA 3^							
-----							
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI							
Cod. 2030005   RISORSA   5	RS	265.938,27	4	130.226,26	130.756,27	260.982,53	-4.955,74
INTERESSI DA ALTRI SOGGETTI	CP	20.000,00		34.305,48	34.305,48	14.305,48	
PER DEPOSITI	T	285.938,27		130.226,26	165.061,75	295.288,01	
TOTALE CATEGORIA 3^	RS	265.938,27		130.226,26	130.756,27	260.982,53	-4.955,74
	CP	20.000,00			34.305,48	34.305,48	14.305,48
	T	285.938,27		130.226,26	165.061,75	295.288,01	
CATEGORIA 5^							
-----							
PROVENTI DIVERSI							
Cod. 2050006   RISORSA   6	RS	18.400,00	5		18.400,00	18.400,00	
CANONI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	CP	2.010.989,90		1.516.995,63	478.699,00	1.995.694,63	-15.295,27
	T	2.029.389,90		1.516.995,63	497.099,00	2.014.094,63	
Cod. 2050010   RISORSA   10	RS	192.535,80	6	121.462,77	48.043,36	169.506,13	-23.029,67
PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	CP	30.000,00		81.739,68	49.193,53	130.933,21	100.933,21
	T	222.535,80		203.202,45	97.236,89	300.439,34	
TOTALE CATEGORIA 5^	RS	210.935,80		121.462,77	66.443,36	187.906,13	-23.029,67
	CP	2.040.989,90		1.598.735,31	527.892,53	2.126.627,84	85.637,94
	T	2.251.925,70		1.720.198,08	594.335,89	2.314.533,97	

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)				
RIASSUNTO DEL TITOLO II *****							
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
CATEGORIA 3^ -----							
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	RS	265.938,27		130.226,26	130.756,27	260.982,53	-4.955,74
	CP	20.000,00			34.305,48	34.305,48	14.305,48
	T	285.938,27		130.226,26	165.061,75	295.288,01	
CATEGORIA 5^ -----							
PROVENTI DIVERSI	RS	210.935,80		121.462,77	66.443,36	187.906,13	-23.029,67
	CP	2.040.989,90		1.598.735,31	527.892,53	2.126.627,84	85.637,94
	T	2.251.925,70		1.720.198,08	594.335,89	2.314.533,97	
TOTALE DEL TITOLO II	RS	476.874,07		251.689,03	197.199,63	448.888,66	-27.985,41
	CP	2.060.989,90		1.598.735,31	562.198,01	2.160.933,32	99.943,42
	T	2.537.863,97		1.850.424,34	759.397,64	2.609.821,98	

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)					
<b>T I T O L O   I I I</b> =====										
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	RS	15.828.655,93	7	179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93				
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL= LA REGIONE	CP									
	T	15.828.655,93		179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93				
<b>TOTALE CATEGORIA 3^</b>										
	RS	15.828.655,93		179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93				
	CP									
	T	15.828.655,93		179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93				

DESCRIZIONE	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio		Conto Tesoriere Riscossioni	Determin. Residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate				
	RS	Residui (A)		Numero di riferi-mento allo svolgi-mento		Res. da riportare	Residui (D=B+C)	(E=D-A)	(E=A-D)	
					Residui (B)	Residui (C)		Compet. (I=G+H)	(L=I-F)	(L=F-I)
					CP	Competenza (F)				
T	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	15.828.655,93	179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93					
	CP									
	T	15.828.655,93	179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93					
TOTALE DEL TITOLO III	RS	15.828.655,93	179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93					
	CP									
	T	15.828.655,93	179.745,00	15.648.910,93	15.828.655,93					

DESCRIZIONE	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Numero di riferi-mento allo svolgi-mento	Conto Tesoriere	Determin.Residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate	
	RS		Riscossioni	Res.da riportare	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)	
			Residui (A)	Residui (B)			Residui (C)
			CP	Competenza (G)			Competenza (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 V ===== ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO- NI DI PRESTITI  CATEGORIA 1^ ----- ANTICIPAZIONI DI CASSA  Cod. 4010005   RISORSA   5 INTERESSI DA ALTRI SOGGETTI PER DEPOSITI	RS CP T	8					
TOTALE CATEGORIA 1^	RS CP T						

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							
TOTALE DEL TITOLO IV	RS CP T						

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)				
<b>TITOLO V</b>								
=====								
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI								
Cod. 5010000 CAP. TERZI 1	RS	0,01	9				-0,01	
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSI- STENZIALI AL PERSONALE	CP	400.000,00		181.564,79		181.564,79	-218.435,21	
	T	400.000,01		181.564,79		181.564,79		
Cod. 5020000 CAP. TERZI 2	RS	4.614,97	10				-4.614,97	
RITENUTE ERARIALI	CP	1.000.000,00		481.574,33	9,00	481.583,33	-518.416,67	
	T	1.004.614,97		481.574,33	9,00	481.583,33		
Cod. 5040000 CAP. TERZI 4	RS	1.500,00	11				-1.500,00	
DEPOSITI CAUZIONALI	CP	50.000,00			4.200,00	4.200,00	-45.800,00	
	T	51.500,00			4.200,00	4.200,00		
Cod. 5050000 CAP. TERZI 5	RS	44.016.293,11	12	15.301.184,45	28.704.473,77	44.005.658,22	-10.634,89	
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	CP	35.000.000,00		16.320.249,37	13.348.513,27	29.668.762,64	-5.331.237,36	
	T	79.016.293,11		31.621.433,82	42.052.987,04	73.674.420,86		
Cod. 5060000 CAP. TERZI 6	RS	6.000,00	13	6.000,00		6.000,00		
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMA- TO	CP	50.000,00		5.700,00		5.700,00	-44.300,00	
	T	56.000,00		11.700,00		11.700,00		
<b>TOTALE DEL TITOLO V</b>	RS	44.028.408,09		15.307.184,45	28.704.473,77	44.011.658,22	-16.749,87	
	CP	36.500.000,00		16.989.088,49	13.352.722,27	30.341.810,76	-6.158.189,24	
	T	80.528.408,09		32.296.272,94	42.057.196,04	74.353.468,98		

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Conto Tesoriere	Determin.Residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate			
		Residui (A)	Riscossioni	Res.da riportare	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)			
			Residui (B)	Residui (C)					
			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)	
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 CP T	2.501.000,79 3.923.331,75 6.424.332,54	2.157.645,73 2.886.925,00 5.044.570,73	340.482,33 1.036.406,75 1.376.889,08	2.498.128,06 3.923.331,75 6.421.459,81	-2.872,73			
TITOLO II =====									
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS CP T	476.874,07 2.060.989,90 2.537.863,97	251.689,03 1.598.735,31 1.850.424,34	197.199,63 562.198,01 759.397,64	448.888,66 2.160.933,32 2.609.821,98	-27.985,41 99.943,42			
TITOLO III =====									
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENA- ZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CA= PITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	RS CP T	15.828.655,93 15.828.655,93	179.745,00 179.745,00	15.648.910,93 15.648.910,93	15.828.655,93 15.828.655,93				
TITOLO IV =====									
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO- NI DI PRESTITI	RS CP T								
TITOLO V =====									
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS CP T	44.028.408,09 36.500.000,00 80.528.408,09	15.307.184,45 16.989.088,49 32.296.272,94	28.704.473,77 13.352.722,27 42.057.196,04	44.011.658,22 30.341.810,76 74.353.468,98	-16.749,87 -6.158.189,24			
TOTALE GENERALE	RS CP T	62.834.938,88 42.484.321,65 105.319.260,53	17.896.264,21 21.474.748,80 39.371.013,01	44.891.066,66 14.951.327,03 59.842.393,69	62.787.330,87 36.426.075,83 99.213.406,70	-47.608,01 -6.058.245,82			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		373.070,00							
FONDO DI CASSA al 1^ Gennaio		49.310.188,60							

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	112.145.127,48	17.896.264,21	44.891.066,66	62.787.330,87	-47.608,01
	CP	42.857.391,65	21.474.748,80	14.951.327,03	36.426.075,83	-6.058.245,82
	T	155.002.519,13	39.371.013,01	59.842.393,69	99.213.406,70	

IL SEGRETARIO

Alessandro Mazzei

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE



---

AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Provincia di : FI

---

CONTO DI BILANCIO

-----

GESTIONE DELLE SPESE Anno 2013

-----

Sintetico

-----

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Numero di riferi- mento allo svolgi- mento	Conto Tesoriere	Determin.Residui	Impegni	Minori Residui o Economie	
		Residui (A)		Pagamenti	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)	Imp.31/12 (P=D+I)				
<b>TITOLO I</b>								
=====								
SPESE CORRENTI								
FUNZIONE 01								
-----								
FUNZIONI GENERALI DI AMMINI- STRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO								
SERVIZIO 01 01								
-----								
ORGANI ISTITUZIONALI								
Cod. 1010103 INTERVENTO 3	RS	48.181,29	1	13.970,22	17.524,71	31.494,93	-16.686,36	
PRESTAZIONI DI SERVIZI	CP	300.000,00		201.644,10	34.481,84	236.125,94	-63.874,06	
	T	348.181,29		215.614,32	52.006,55	267.620,87		
Cod. 1010105 INTERVENTO 5	RS	181.283,30	2	19.562,64	161.720,66	181.283,30		
TRASFERIMENTI	CP							
	T	181.283,30		19.562,64	161.720,66	181.283,30		
Cod. 1010106 INTERVENTO 6	RS		3					
INTERESSI PASSIVI E ONERI FI- NANZIARI DIVERSI	CP	469.160,00		469.156,37		469.156,37	-3,63	
	T	469.160,00		469.156,37		469.156,37		
Cod. 1010107 INTERVENTO 7	RS	887,93	4		230,00	230,00	-657,93	
IMPOSTE E TASSE	CP	18.190,00		12.416,51	690,00	13.106,51	-5.083,49	
	T	19.077,93		12.416,51	920,00	13.336,51		
TOTALE SERVIZIO 01 01	RS	230.352,52		33.532,86	179.475,37	213.008,23	-17.344,29	
	CP	787.350,00		683.216,98	35.171,84	718.388,82	-68.961,18	
	T	1.017.702,52		716.749,84	214.647,21	931.397,05		
SERVIZIO 01 02								
-----								
SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE								
Cod. 1010201 INTERVENTO 1	RS	204.765,52	5	117.228,51	998,25	118.226,76	-86.538,76	
PERSONALE	CP	2.575.000,00		2.057.659,22	269.013,33	2.326.672,55	-248.327,45	
	T	2.779.765,52		2.174.887,73	270.011,58	2.444.899,31		

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Numero di riferi- mento allo svolgi- mento	Conto Tesoriere	Determin.Residui	Impegni	Minori Residui o Economie				
		Residui (A)		Pagamenti	Res.da riportare			Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)					
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)			Compet. (I=G+H)	(L=I-F) (L=F-I)
						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	30.699,12 82.000,00 112.699,12	6	9.878,30 29.837,83 39.716,13	733,45 19.688,97 20.422,42	10.611,75 49.526,80 60.138,55	-20.087,37 -32.473,20				
Cod. 1010203 INTERVENTO 3 PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS CP T	703.635,50 697.528,00 1.401.163,50	7	307.647,66 417.905,05 725.552,71	342.439,29 252.244,78 594.684,07	650.086,95 670.149,83 1.320.236,78	-53.548,55 -27.378,17				
Cod. 1010207 INTERVENTO 7 IMPOSTE E TASSE	RS CP T	37.658,53 174.675,00 212.333,53	8	460,98 144.688,63 145.149,61	31.016,00 17.311,00 48.327,00	31.476,98 161.999,63 193.476,61	-6.181,55 -12.675,37				
TOTALE SERVIZIO 01 02	RS CP T	976.758,67 3.529.203,00 4.505.961,67		435.215,45 2.650.090,73 3.085.306,18	375.186,99 558.258,08 933.445,07	810.402,44 3.208.348,81 4.018.751,25	-166.356,23 -320.854,19				
SERVIZIO 01 08 ~~~~~ SERVIZI GENERALI											
Cod. 1010803 INTERVENTO 3 PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS CP T	214.909,59 62.000,00 276.909,59	9	97.498,89 16.598,77 114.097,66	103.561,99 29.103,90 132.665,89	201.060,88 45.702,67 246.763,55	-13.849,71 -16.297,33				
Cod. 1010804 INTERVENTO 4 UTILIZZO DI BENI DI TERZI	RS CP T	1.263.046,00 320.000,00 1.583.046,00	10	281.136,47 88.043,02 369.179,49	979.320,65 216.915,02 1.196.235,67	1.260.457,12 304.958,04 1.565.415,16	-2.588,88 -15.041,96				
Cod. 1010807 INTERVENTO 7 IMPOSTE E TASSE	RS CP T	40.145,00 40.145,00	11	37.334,53 37.334,53	752,73 752,73	38.087,26 38.087,26	-2.057,74				
Cod. 1010808 INTERVENTO 8 ONERI STRAORDINARI DELLA GE= STIONE CORRENTE	RS CP T	267.900,00 310.000,00 577.900,00	12	266.400,00 266.400,00	1.500,00 268.649,00 270.149,00	267.900,00 268.649,00 536.549,00	-41.351,00				
Cod. 1010811 INTERVENTO 11 FONDO DI RISERVA	RS CP T	26.000,00 26.000,00	13				-26.000,00				
TOTALE SERVIZIO 01 08	RS CP T	1.745.855,59 758.145,00 2.504.000,59		645.035,36 141.976,32 787.011,68	1.084.382,64 515.420,65 1.599.803,29	1.729.418,00 657.396,97 2.386.814,97	-16.437,59 -100.748,03				

DESCRIZIONE		Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Numero di riferimenti allo svolgimento	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	2.952.966,78		1.113.783,67	1.639.045,00	2.752.828,67	-200.138,11	
	CP	5.074.698,00		3.475.284,03	1.108.850,57	4.584.134,60	-490.563,40	
	T	8.027.664,78		4.589.067,70	2.747.895,57	7.336.963,27		

DESCRIZIONE	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio		Numero di riferi-mento allo svolgi-mento	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)
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	2.952.966,78		1.113.783,67	1.639.045,00	2.752.828,67	-200.138,11	
	CP	5.074.698,00		3.475.284,03	1.108.850,57	4.584.134,60	-490.563,40	
	T	8.027.664,78		4.589.067,70	2.747.895,57	7.336.963,27		

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Numero di riferi- mento allo svolgi- mento	Conto Tesoriere	Determin.Residui	Impegni	Minori Residui o Economie	
		Residui (A)		Pagamenti	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)	Imp.31/12(P=D+I)				
T I T O L O    I I								
=====								
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 ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TEC- NICO-SCIENTIFICHE	RS CP T	109.452,61 130.000,00 239.452,61	14	80.766,05 42.733,64 123.499,69	25.473,90 81.690,41 107.164,31	106.239,95 124.424,05 230.664,00	-3.212,66 -5.575,95	
Cod. 2010206 INTERVENTO 6 INCARICHI PROFESSIONALI ESTER- NI	RS CP T	29.568,68 29.568,68	15	5.953,20 5.953,20	23.615,48 23.615,48	29.568,68 29.568,68		
Cod. 2010207 INTERVENTO 7 TRASFERIMENTI DI CAPITALE	RS CP T	26.833.728,24 23.070,00 26.856.798,24	16	2.199.920,35 2.199.920,35	24.633.807,88 23.070,00 24.656.877,88	26.833.728,23 23.070,00 26.856.798,23	-0,01	
TOTALE SERVIZIO 01 02	RS CP T	26.972.749,53 153.070,00 27.125.819,53		2.286.639,60 42.733,64 2.329.373,24	24.682.897,26 104.760,41 24.787.657,67	26.969.536,86 147.494,05 27.117.030,91	-3.212,67 -5.575,95	
TOTALE FUNZIONE 01	RS CP T	26.972.749,53 153.070,00 27.125.819,53		2.286.639,60 42.733,64 2.329.373,24	24.682.897,26 104.760,41 24.787.657,67	26.969.536,86 147.494,05 27.117.030,91	-3.212,67 -5.575,95	

DESCRIZIONE	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio		Numero di riferi-mento allo svolgi-mento	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)
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	26.972.749,53		2.286.639,60	24.682.897,26	26.969.536,86	-3.212,67	
	CP	153.070,00		42.733,64	104.760,41	147.494,05	-5.575,95	
	T	27.125.819,53		2.329.373,24	24.787.657,67	27.117.030,91		

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Numero di riferi- mento allo svolgi- mento	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)				
T I T O L O    I I I							
=====							
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		17				
RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	CP T						
Cod. 3010203 INTERVENTO 3	RS		18				
RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	CP T	1.129.623,65 1.129.623,65		1.129.623,65 1.129.623,65		1.129.623,65 1.129.623,65	
TOTALE DEL TITOLO III	RS CP T					1.129.623,65 1.129.623,65	

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Numero di riferi- mento allo svolgi- mento	Conto Tesoriere	Determin.Residui	Impegni	Minori Residui o Economie			
		Residui (A)		Pagamenti	Res. da riportare		Residui (D=B+C)	(E=D-A)	(E=A-D)	
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)		Compet. (I=G+H)	(L=I-F)	(L=F-I)
					Totale (M)	Totale (N)				
TITOLO IV =====										
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI										
Cod. 4000001 CAP. TERZI 1	RS	239,83	19	69,94		69,94		-169,89		
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSI- STENZIALI AL PERSONALE	CP	400.000,00		181.540,79	24,00	181.564,79		-218.435,21		
	T	400.239,83		181.610,73	24,00	181.634,73				
Cod. 4000002 CAP. TERZI 2	RS	3.698,56	20					-3.698,56		
RITENUTE ERARIALI	CP	1.000.000,00		481.583,33		481.583,33		-518.416,67		
	T	1.003.698,56		481.583,33		481.583,33				
Cod. 4000004 CAP. TERZI 4	RS		21							
RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAU- ZIONALI	CP	50.000,00		4.200,00		4.200,00		-45.800,00		
	T	50.000,00		4.200,00		4.200,00				
Cod. 4000005 CAP. TERZI 5	RS	80.404.742,90	22	23.064.046,71	57.340.691,66	80.404.738,37		-4,53		
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	CP	35.000.000,00		11.233.144,21	18.435.618,43	29.668.762,64		-5.331.237,36		
	T	115.404.742,90		34.297.190,92	75.776.310,09	110.073.501,01				
Cod. 4000006 CAP. TERZI 6	RS		23							
ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	CP	50.000,00		5.700,00		5.700,00		-44.300,00		
	T	50.000,00		5.700,00		5.700,00				
TOTALE DEL TITOLO IV	RS	80.408.681,29		23.064.116,65	57.340.691,66	80.404.808,31		-3.872,98		
	CP	36.500.000,00		11.906.168,33	18.435.642,43	30.341.810,76		-6.158.189,24		
	T	116.908.681,29		34.970.284,98	75.776.334,09	110.746.619,07				

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)	
RIEPILOGO TITOLI *****							
TITOLO I =====							
SPESE CORRENTI	RS	2.952.966,78	1.113.783,67	1.639.045,00	2.752.828,67	-200.138,11	
	CP	5.074.698,00	3.475.284,03	1.108.850,57	4.584.134,60	-490.563,40	
	T	8.027.664,78	4.589.067,70	2.747.895,57	7.336.963,27		
TITOLO II =====							
SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	26.972.749,53	2.286.639,60	24.682.897,26	26.969.536,86	-3.212,67	
	CP	153.070,00	42.733,64	104.760,41	147.494,05	-5.575,95	
	T	27.125.819,53	2.329.373,24	24.787.657,67	27.117.030,91		
TITOLO III =====							
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	RS						
	CP	1.129.623,65	1.129.623,65		1.129.623,65		
	T	1.129.623,65	1.129.623,65		1.129.623,65		
TITOLO IV =====							
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS	80.408.681,29	23.064.116,65	57.340.691,66	80.404.808,31	-3.872,98	
	CP	36.500.000,00	11.906.168,33	18.435.642,43	30.341.810,76	-6.158.189,24	
	T	116.908.681,29	34.970.284,98	75.776.334,09	110.746.619,07		
TOTALE GENERALE	RS	110.334.397,60	26.464.539,92	83.662.633,92	110.127.173,84	-207.223,76	
	CP	42.857.391,65	16.553.809,65	19.649.253,41	36.203.063,06	-6.654.328,59	
	T	153.191.789,25	43.018.349,57	103.311.887,33	146.330.236,90		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	RS	110.334.397,60	26.464.539,92	83.662.633,92	110.127.173,84	-207.223,76	
	CP	42.857.391,65	16.553.809,65	19.649.253,41	36.203.063,06	-6.654.328,59	
	T	153.191.789,25	43.018.349,57	103.311.887,33	146.330.236,90		

IL SEGRETARIO

Alessandro Mazzei

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE















	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	3.923.331,75		
3) Proventi da servizi pubblici			
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi	695.637,94		
6) Proventi da concessioni da edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione			
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>4.618.969,69</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	2.326.672,55		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	49.526,80		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
12) Prestazioni servizi	951.978,44		
13) Godimento beni di terzi	304.958,04		
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse	213.193,40		
16) Quote di ammortamento di esercizio	180.917,00		
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>4.027.246,23</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			<b>591.723,46</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>TOTALE C (17+18-19)</b>			
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>591.723,46</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	34.305,48		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	85.966,11		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		<b>-51.660,63</b>	<b>-51.660,63</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	207.223,76		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
<b>Totale proventi (e 1) ( 22+23+24)</b>		<b>207.223,76</b>	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	47.608,01		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	268.649,00		
<b>Totale oneri ( e2) (25+26+27+28)</b>		<b>316.257,01</b>	
<b>TOTALE E (e1-e2)</b>			<b>-109.033,25</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>431.029,58</b>



	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		0	0	0	0	0	0
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		6.567,68	0	0	0	0	0
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		6.567,68	0	0	0	3.566,96	3.000,72
<b>TOTALE</b>		<b>6.567,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.566,96</b>	<b>3.000,72</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		0	0	0	0	0	0
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0	0	0	0	0	0
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		0	0	0	0	0	0
3) Terreni (patrimonio disponibile)		0	0	0	0	0	0
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.779.061,70	0	0	0	102.777,20	2.676.284,50
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		0	0	0	0	0	0
6) Macchinari, attrezzature, impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		11.075,99	18.857,85	0	0	0	0
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		55.043,85	72.825,69	0	0	39.616,93	88.252,61
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		22.481,36	53.839,34	0	0	19.462,77	56.857,93
9) Mobili e macchine per ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		29.396,53	3.461,33	0	0	6.468,74	26.389,12
10) Universalita' di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0	0	0	0	0	0
11) Universalita' di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		319,72	0	0	0	135,78	183,94
12) Diritti reali su beni di terzi		0	0	0	0	0	0
13) Immobilizzazioni in corso		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>2.897.379,15</b>	<b>148.984,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177.350,04</b>	<b>2.869.013,32</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		0	0	0	0	0	0
1) Partecipazioni in:		0	0	0	0	0	0
a) imprese controllate		0	0	0	0	0	0
b) imprese collegate		0	0	0	0	0	0
c) altre imprese		0	0	0	0	0	0
2) Crediti verso:		0	0	0	0	0	0
a) imprese controllate		0	0	0	0	0	0
b) imprese collegate		0	0	0	0	0	0
c) altre imprese		0	0	0	0	0	0
3) Titoli		0	0	0	0	0	0
4) Crediti di dubbia esigibilita' (detratto il fondo di svalutazione crediti)		0	0	0	0	0	0
5) Crediti per depositi cauzionali		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>2.903.946,83</b>	<b>148.984,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>180.917,00</b>	<b>2.872.014,04</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		0	0	0	0	0	0
<b>I) RIMANENZE</b>		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II) CREDITI</b>		0	0	0	0	0	0
1) Verso contribuenti		0	0	0	0	0	0



	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
2) Verso enti del settore pubblico allargato		0	0	0	0	0	0
a) Stato - correnti		0	0	0	0	0	0
capitale		0	0	0	0	0	0
b) Regione - correnti		103.487,00	0	51.393,40	0	0	52.093,60
capitale		15.828.655,93	0	179.745,00	0	0	15.648.910,93
c) Altri - correnti		2.397.513,79	1.036.406,75	2.106.252,33	0	2.872,73	1.324.795,48
capitale		8.165.111,77	0	1.047.799,64	0	0	7.117.312,13
3) Verso debitori diversi		0	0	0	0	0	0
a) verso utenti di servizi pubblici		0	0	0	0	0	0
b) verso utenti di beni patrimoniali		0	0	0	0	0	0
c) verso altri - correnti		476.874,07	562.198,01	251.689,03	0	27.985,41	759.397,64
capitale		0	0	0	0	0	0
d) da alienazioni patrimoniali		0	0	0	0	0	0
e) per somme corrisposte conto terzi		44.028.408,09	13.352.722,27	15.307.184,45	0	16.749,87	42.057.196,04
4) Crediti per IVA		31.959,00	0	31.959,00	0	0	0
5) Per depositi		0	0	0	0	0	0
a) banche		0	0	0	0	0	0
b) Cassa Depositi e Prestiti		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>71.032.009,65</b>	<b>14.951.327,03</b>	<b>18.976.022,85</b>	<b>0,00</b>	<b>47.608,01</b>	<b>66.959.705,82</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>							
1) Titoli		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1) Fondo di cassa		49.310.188,59	39.371.013,01	43.018.349,57	0	0	45.662.852,04
2) Depositi bancari		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>49.310.188,59</b>	<b>39.371.013,01</b>	<b>43.018.349,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.662.852,04</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>120.342.198,24</b>	<b>54.322.340,04</b>	<b>61.994.372,42</b>	<b>0,00</b>	<b>47.608,01</b>	<b>112.622.557,86</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei attivi		0	0	0	0	0	0
II) Risconti attivi		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>123.246.145,07</b>	<b>54.471.324,25</b>	<b>61.994.372,42</b>	<b>0,00</b>	<b>228.525,01</b>	<b>115.494.571,90</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
D) OPERE DA REALIZZARE		0	0	0	0	0	0
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		139.021,29	81.690,41	80.766,05	0	32.781,35	107.164,31
F) BENI DI TERZI		0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>139.021,29</b>	<b>81.690,41</b>	<b>80.766,05</b>	<b>0</b>	<b>32.781,35</b>	<b>107.164,31</b>



	IMPORTE PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) Netto patrimoniale		2.992.832,41			431.046,08		3.423.878,49
II) Netto da beni demaniali							0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>2.992.832,41</b>			<b>431.046,08</b>	<b>0,00</b>	<b>3.423.878,49</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		26.833.728,24	23.070,00	2.199.920,35		0,01	24.656.877,88
II) Conferimenti da concessioni di edificare							0,00
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>26.833.728,24</b>	<b>23.070,00</b>	<b>2.199.920,35</b>		<b>0,01</b>	<b>24.656.877,88</b>
<b>C) DEBITI</b>							
I) Debiti di finanziamento							0,00
1) per finanziamenti a breve termine							0,00
2) per mutui e prestiti		10.028.367,67		1.129.623,65		32.773,63	8.865.970,39
3) per prestiti obbligazionari							0,00
4) per debiti pluriennali							0,00
II) Debiti di funzionamento		2.982.535,46	1.108.850,57	1.119.736,87		200.138,11	2.771.511,05
III) Debiti per IVA							0,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa							0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi		80.408.681,29	18.435.642,43	23.064.116,65		3.872,98	75.776.334,09
VI) Debiti verso:							0,00
1) imprese controllate							0,00
2) imprese collegate							0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							0,00
VII) Altri debiti							0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>93.419.584,42</b>	<b>19.544.493,00</b>	<b>25.313.477,17</b>		<b>236.784,72</b>	<b>87.413.815,53</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei passivi							0,00
II) Risconti passivi							0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>123.246.145,07</b>	<b>19.567.563,00</b>	<b>27.513.397,52</b>		<b>431.046,08</b>	<b>115.494.571,90</b>
CONTI D'ORDINE							0,00
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>							
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>		139.021,29	81.690,41	80.766,05		32.781,35	107.164,31
<b>G) BENI DI TERZI</b>							0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>							107.164,31



AL. 2

*Autorità Idrica Toscana*

Allegato alla Deliberazione  
n. 8/2014 del 24/06/14



## RENDICONTO DI GESTIONE 2013

Sede Legale e Direzione Generale: Via G. Verdi n.16 – 50122 Firenze  
Tel. 055 263291 – Fax 055 2632940 – PEC: [ato3acqua.toscana@postecert.it](mailto:ato3acqua.toscana@postecert.it)  
sito web: [www.autoritaidrica.toscana.it](http://www.autoritaidrica.toscana.it)  
C.F. e P.Iva 06209860482

**INDICE**

1 Premessa .....	3
2 Articolazione del rendiconto di gestione 2013 .....	3
3 Disposizioni sui limiti di spesa applicabili all’Autorità .....	4
4 Il Conto del Bilancio 2013 – Parte Entrata .....	5
4.1 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti .....	5
4.2 Entrate extratributarie .....	5
4.2.1 Interessi da altri soggetti per depositi – Risorsa 2030005 .....	6
4.2.2 Canoni da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050006 .....	6
4.2.3 Proventi da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050010 .....	6
4.3 Entrate da servizi per conto terzi .....	6
5 Il conto del bilancio 2013 – Parte Spesa.....	7
6.1 Spese correnti.....	8
6.1.1 Spese per organi istituzionali – Intervento 1010103 .....	8
6.1.3 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi – Intervento 1010106.....	8
6.1.4 Imposte e tasse – Intervento 1010107 .....	9
6.1.5 Spese per il personale – Intervento 1010201 .....	9
6.1.6 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime – Intervento 1010202.....	9
6.1.7 Spese per prestazioni di servizi – Intervento 1010203 .....	10
6.1.8 Imposte e tasse – Intervento 1010207 .....	11
6.1.9 Spese per prestazioni di servizi esterni – Intervento 1010803 .....	11
6.1.10 Utilizzo di beni di terzi – Intervento 1010804 .....	12
6.1.11 Imposte e tasse – Intervento 1010807 .....	12
6.1.12 Oneri straordinari della gestione corrente – Intervento 1010808.....	12
6.1.13 Fondo di riserva – Intervento 1010811.....	12
6.2 Spese in conto capitale.....	12

6.2.1 Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature – Intervento 2010205.....	13
6.2.3 Trasferimenti in conto capitale – Intervento 2010207 .....	13
6.3 Spese per rimborso di prestiti .....	13
6.4 Spese per servizi per conto di terzi .....	13
7 Risultato di amministrazione esercizio 2013.....	14
8 Prospetto di conciliazione, Conto Economico e Conto del Patrimonio .....	15

## 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.

Il bilancio di previsione 2013 ha rappresentato il primo documento di programmazione finanziaria riconducibile ad una visione unitaria ed organica dell'ente; si ricorda infatti che il bilancio di previsione 2012 era stato formato partendo dalle previsioni di entrata e di spesa formulate dalle strutture delle ex autorità di ambito territoriale ottimale, consolidando le stesse attraverso una serie di operazioni di aggregazione e di omogeneizzazione.

## 2 Articolazione del rendiconto di gestione 2013

Il rendiconto dell'esercizio 2013 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 stanziare e di effettuare analisi dei singoli scostamenti tra preventivo e consuntivo, sia per le risorse dell'entrata che per gli interventi della spesa.

Per ciascuna voce, il conto del bilancio mostra le entrate riscosse e quelle ancora da riscuotere, le spese pagate e quelle ancora da pagare. Analogamente, esso considera le entrate e le uscite relative alla

gestione residua proveniente dagli esercizi precedenti, dopo le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuate ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. 267/2000<sup>1</sup>.

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 giudizio finale sull'economicità della gestione amministrativa e finanziaria dell'ente è espresso dalla misura del risultato di amministrazione, riportato a pag. 14 e 15. 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. L'esercizio 2013 si è chiuso con un **avanzo di gestione di euro 596.082,77**. Come si potrà vedere meglio in seguito, tale avanzo è il risultato di maggiori accertamenti di entrate rispetto alle previsioni per euro 99.943,42 e di minori spese rispetto alle previsioni per euro 496.139,35.

Con il Conto Economico e il Conto del Patrimonio è stata effettuata la riclassificazione dei dati finanziari esposti nel Conto del Bilancio secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale ai sensi degli articoli 229 e 230 del TUEL attraverso il Prospetto di Conciliazione.

### 3 Disposizioni sui limiti di spesa applicabili all'Autorità

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. Si consideri che l'Autorità si può considerare ora espressamente inclusa nell'elenco Istat 2013, pubblicato nella G.U. serie generale n. 229 del 30 settembre 2013, alla voce *Enti di regolazione dei servizi idrici e/o dei rifiuti (ex AATO)*.

Per quanto riguarda i criteri di applicazione dei limiti di spesa essendo l'Autorità Idrica Toscana costituita in data 1.1.2012 e mancando quindi un tetto preconstituito per l'applicazione dei limiti di spesa dettati in riferimento agli anni precedenti al 2012, si è ritenuto di dover seguire le linee interpretative adottate dal legislatore in materia di patto di stabilità interno per gli enti di nuova istituzione e quelle dettate dalla

---

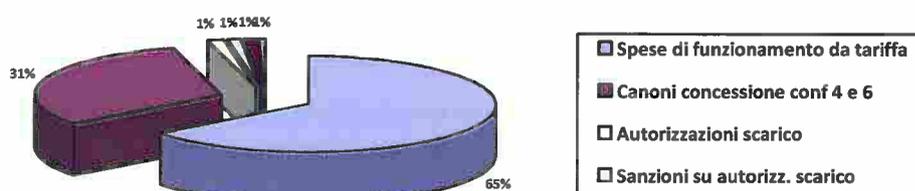
<sup>1</sup> Con decreto direttore generale n.18 del 25.02.2014, è stata effettuata la consueta operazione di riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 228 comma 3 del D.Lgs. 267/2000 in seguito all'analisi delle ragioni del loro mantenimento.

Corte dei Conti per l'applicazione dei limiti di spesa per gli enti che nell'esercizio richiamato dalla norma non avevano sostenuto alcuna spesa o non erano ancora costituiti. Di conseguenza, i limiti di spesa riferiti ad un anno precedente al 2012, sono stati applicati considerando le spese sostenute nel primo esercizio di attività dell'ente e quindi le spese sostenute nell'esercizio 2012.

#### 4 Il Conto del Bilancio 2013 – Parte Entrata

Il volume complessivo delle entrate accertate nel 2013, al netto delle partite di giro, ammonta ad euro **6.084.265,07**.

Di seguito si illustra graficamente l'articolazione delle entrate e nella tabella successiva si mostra il contributo delle diverse risorse di bilancio al risultato di amministrazione. Rispetto alle previsioni di bilancio, si registrano complessivamente maggiori entrate per euro 99.943,42, come risulta dalla tabella seguente.



risorsa	stanziamento	accertamenti	scostamento
1050010 Proventi da imprese e da soggetti privati	3.923.331,75	3.923.331,75	0,00
2030005 Interessi da altri soggetti per depositi	20.000,00	34.305,48	14.305,48
2050006 Canoni da imprese e da soggetti provati	2.010.989,90	1.995.694,63	-15.295,27
2050010 Proventi da imprese e da soggetti privati	30.000,00	130.933,21	100.933,21
<b>totale</b>	<b>5.984.321,65</b>	<b>6.084.265,07</b>	<b>99.943,42</b>

##### 4.1 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

Le entrate da contributi e trasferimenti correnti (euro **3.923.331,75**) contengono i contributi che, in conformità a quanto disposto dall'art. 12 dello Statuto, i gestori del servizio idrico devono corrispondere all'Ente con oneri a carico della tariffa. Al 31.12.2013 risulta riscosso il 73,58% dei contributi, ma alla data di redazione del presente documento la percentuale di riscossione si attesta al 95,64%.

Nel corso del 2013 è stata anche realizzata un'importante attività di recupero dei contributi pregressi riducendo il volume dei residui attivi dall'importo di euro 2.397.513,79 (al 31.12.2012) all'importo di euro 288.388,73 (al 31.12.2013).

##### 4.2 Entrate extratributarie

Le entrate del titolo II - Entrate extratributarie (euro **2.160.933,32**) 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.

#### 4.2.1 Interessi da altri soggetti per depositi – Risorsa 2030005

Gli interessi attivi sui conti correnti di tesoreria ammontano ad euro 34.305,48, superando la previsione di bilancio assestata di euro 20.000,00. 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.

#### 4.2.2 Canoni da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050006

Su tale risorsa si registra un volume complessivo di entrate accertate pari ad euro 1.995.694,63, leggermente inferiore rispetto alla previsione assestata di euro 2.010.989,90.

Le entrate registrate su questa risorsa sono:

- a) Canoni sulle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura delle conferenze 1, 2, 3, 4 e 5 per euro 86.055,73. Questa voce registra un incremento di euro 6.055,73 rispetto alle previsioni;
- 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* e nell'intervento 3010203 – *rimborso quota capitale mutui e prestiti*.
- c) Canone di concessione conferenza 6 per euro 478.649,00. Questa voce registra una riduzione di euro 21.351,00 rispetto alle previsioni a causa di una differente imputazione delle componenti del canone di concessione della conferenza 6 di complessivi euro 950.000,00.

#### 4.2.3 Proventi da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050010

Le entrate accertate su questa risorsa ammontano ad euro 130.933,21 e comprendono le sanzioni sui procedimenti di autorizzazione allo scarico per euro 71.311,60, l'alienazione a Gaia spa del materiale bibliografico in dotazione alla Conferenza Territoriale n. 3 per euro 43.177,93 ed altri proventi diversi per euro 16.443,68. Su tale risorsa, rispetto allo stanziamento di bilancio, si registra un maggior accertamento di euro 100.933,21 derivante sia dalla vendita del materiale bibliografico della Conf. n. 3 che dalle numerose sanzioni irrogate in materia ambientale.

#### 4.3 Entrate da servizi per conto terzi

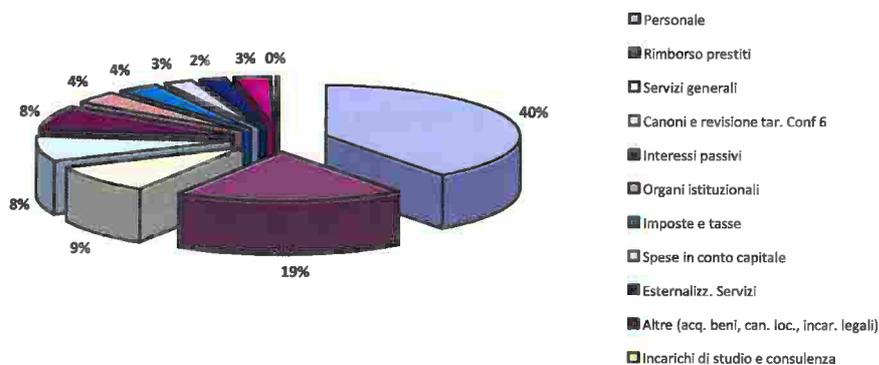
Le previsioni per questo titolo, identiche nella parte corrispondente delle spese, riguardano: le ritenute assistenziali e previdenziali per euro 181.564,79, le ritenute erariali pari ad Euro 481.583,33, i depositi cauzionali pari ad euro 4.200,00, i rimborsi delle spese per servizi relativi alle attività svolte per conto terzi per Euro 29.668.762,64, il rimborso di fondi per il servizio economato per Euro 5.700,00.

## 5 Il conto del bilancio 2013 – Parte Spesa

Il volume complessivo delle spese impegnate nel 2013, al netto delle partite di giro, ammonta ad euro **5.861.252,30**.

Di seguito si illustra graficamente la composizione della spesa 2013 e nella successiva tabella si riportano gli impegni di spesa suddivisi per intervento comparati con gli impegni dell'esercizio 2012 e con gli stanziamenti del bilancio di previsione 2013. Si può vedere che il contributo maggiore al risultato di amministrazione proviene dalla spesa per il personale, in conseguenza della mancata attuazione del piano occupazionale, e dalla spesa per gli organi istituzionali.

Rispetto al 2012, la riduzione della è consistente, ammontando ad euro 698.243,35 e rappresentando un taglio di spesa complessiva pari al 10,64%. Anche rispetto alle previsioni di bilancio si registra una notevole economia di spesa pari ad euro 496.139,35. Tali cifre rappresentano il conseguimento di una notevole razionalizzazione dei procedimenti di spesa grazie all'accorpamento delle funzioni e degli uffici.



intervento	esercizio 2013			esercizio 2012	
	stanziamento bil prev 2013	impegni 2013	economie 2013	impegni 2012	differenza 2013-2012
1010103 Prestazione di servizi - organi istituzionali	300.000,00	236.125,94	63.874,06	266.464,59	-30.338,65
1010105 Trasferimenti				61.019,77	-61.019,77
1010106 Interessi passivi	469.160,00	469.156,37	3,63	523.167,46	-54.011,09
1010107 Imposte e tasse - organi istituzionali	18.190,00	13.106,51	5.083,49	15.337,72	-2.231,21
1010201 Personale	2.575.000,00	2.326.672,55	248.327,45	2.441.900,43	-115.227,88
1010202 Acquisto di beni di consumo e mat. prime	82.000,00	49.526,80	32.473,20	58.476,99	-8.950,19
1010203 Prestazione di servizi - servizi generali	697.528,00	670.149,83	27.378,17	927.734,68	-257.584,85
1010207 Imposte e tasse - personale	174.675,00	161.999,63	12.675,37	189.878,59	-27.878,96
1010803 Prestazione di servizi - incarichi e serv. est.	62.000,00	45.702,67	16.297,33	363.030,68	-317.328,01
1010804 Utilizzo di beni di terzi	320.000,00	304.958,04	15.041,96	268.517,94	36.440,10
1010807 Imposte e tasse	40.145,00	38.087,26	2.057,74	11.827,66	26.259,60
1010808 Oneri straordinari gest. Corrente	310.000,00	268.649,00	41.351,00	129.400,00	139.249,00
1010811 Fondo di riserva	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00
2010205 Acquis. di beni mob., macch. e attr. tecn-scient.	130.000,00	124.424,05	5.575,95	113.592,37	10.831,68
2010206 Incarichi professionali esterni				18.876,00	-18.876,00
2010207 Trasferimenti di capitale	23.070,00	23.070,00	0,00	20.037,00	3.033,00
3010203 Rimborsi di quota capitale di mutui e prestiti	1.129.623,65	1.129.623,65	0,00	1.150.233,77	-20.610,12
<b>TOTALE</b>	<b>6.357.391,65</b>	<b>5.861.252,30</b>	<b>496.139,35</b>	<b>6.559.495,65</b>	<b>-698.243,35</b>

## 6.1 Spese correnti

Le spese correnti impegnate ammontano ad euro **4.584.134,60**.

Come si potrà notare dall'esposizione dei successivi paragrafi, quasi tutte le voci di spesa registrano una riduzione rispetto al bilancio di previsione assestato 2013. L'economia complessiva sulle spese correnti ammonta ad euro 490.563,40.

### 6.1.1 Spese per organi istituzionali – Intervento 1010103

La spesa impegnata per gli organi istituzionali ammonta ad euro 236.125,94 e comprende:

- Indennità per gli organi istituzionali pari ad euro 173.632,38. Si ricorda che ai sensi dell'art. 6 della L.R. 69/2011 sono organi dell'Autorità Idrica Toscana: a) l'Assemblea; b) il Direttore Generale; c) il Revisore Unico dei Conti. La retribuzione del Direttore Generale ammonta ad euro 151.200,00, il compenso del revisore ammonta ad euro 22.432,38 mentre per la partecipazione all'Assemblea, l'art. 7 comma 9 della legge regionale non prevede la corresponsione di alcuna indennità.
- Rimborsi spese per organi istituzionali pari ad euro 7.405,43;
- Contributi previdenziali per organi istituzionali per euro 45.765,53;
- Indennità ed i rimborsi spese all'Organismo indipendente di valutazione per euro 7.867,00;
- Spese di rappresentanza pari ad euro 1.455,60.

Tale intervento di spesa registra un'economia complessiva rispetto alle previsioni pari ad euro 63.874,06 in conseguenza del fatto che in sede di predisposizione del bilancio di previsione non era ancora completamente definita l'applicazione di emolumenti ai componenti dell'Assemblea e al Consiglio direttivo.

La spesa diminuisce anche rispetto all'esercizio 2012 in cui erano compresi i compensi ai sei commissari delle conferenze territoriali.

### 6.1.3 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi – Intervento 1010106

La spesa per interessi passivi ammonta complessivamente ad euro 469.156,37 e comprende gli interessi sui seguenti mutui:

- euro 85.966,11 per la quota interessi delle rate di mutuo contratti per l'acquisto delle sedi istituzionali dall'ex Ato 3 Medio Valdarno (euro 47.223,82) e dall'ex Ato 4 Alto Valdarno (euro 38.742,29);
- euro 381.698,92 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 1.491,34 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. Non si registrano economie rispetto alle previsioni di bilancio ma la voce di spesa si riduce rispetto al 2012 per effetto della riduzione progressiva della componente interessi nel piano di ammortamento dei mutui.

**6.1.4 Imposte e tasse – Intervento 1010107**

L'Irap sui compensi ai componenti degli organi istituzionali ammonta ad euro 13.106,51.

**6.1.5 Spese per il personale – Intervento 1010201**

La spesa per il personale ammonta ad euro 2.326.672,55, a fronte di uno stanziamento di euro 2.575.000,00. L'importo complessivamente impegnato si suddivide nelle seguenti voci:

- Retribuzioni fisse e continuative personale dipendente: euro 1.571.672,55;
- Retribuzioni accessorie personale dipendente: euro 210.000,00;
- Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente: euro 535.000,00;
- Prestazioni di lavoro straordinario: euro 10.000,00.

Le economie di spesa rispetto al bilancio sono dovute alla mancata realizzazione del piano delle assunzioni, rinviato al 2014.

In riferimento alla spesa per il personale si richiama il limite stabilito dall'art. 1 comma 562 della legge 296 del 27.12.2006 che testualmente recita: *"Per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008"*. Per il calcolo del limite di spesa si utilizza l'aggregato della spesa per il personale sostenuta nel primo esercizio di vita dell'ente, vale a dire il 2012.

Come si vede dalla seguente tabella il limite di spesa è rispettato:

voce di spesa	rendiconto 2012	rendiconto 2013
personale intervento 1010201	2.441.900,43	2.326.672,55
irap intervento 1010207	189.878,59	161.999,63
retribuzione direttore conf 2 intervento 1010203	126.832,90	
retribuzione direttore conf 3 intervento 1010803	127.461,43	
<b>TOTALE</b>	<b>2.886.073,35</b>	<b>2.488.672,18</b>

La spesa per il personale diminuisce rispetto al 2012 anche al netto delle retribuzioni dei direttori delle conferenze 2 e 3, grazie alla complessiva riduzione del numero di figure dirigenziali. Infatti nel 2013 risultano ricoperte due aree dirigenziali contro le sei delle preesistenti autorità di ambito.

**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 49.526,80 e comprende le seguenti voci:

- Cancelleria e beni di consumo per ufficio per euro 26.683,85;
- Acquisti e abbonamenti a libri e riviste per euro 10.372,99;
- Carburante e materiale di consumo per attrezzature ed automezzi per euro 12.469,96;

Per l'acquisto di beni di consumo si è fatto ricorso in gran parte 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.

Per quanto riguarda la spesa per la gestione degli automezzi, 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; per l'Autorità idrica Toscana tale limite si calcola sulla spesa sostenuta nel primo esercizio di attività (esercizio 2012).

Nel rendiconto 2012 è stata calcolata la spesa impegnata su tale aggregato, determinata in euro 75.033,17, considerando soltanto le voci carburante e materiali di consumo, manutenzioni ordinarie, canoni di noleggio e acquisti automezzi; in assenza di precise indicazioni circa l'esatta individuazione delle spese che rientrano nel concetto di "esercizio di autovetture" non sono state prese in considerazione altre voci come premi assicurativi, tasse automobilistiche, parcheggi etc. Prudenzialmente, l'aggregato spesa per automezzi viene ora rideterminato calcolando ogni tipologia di spesa riconducibile in senso lato alla gestione degli automezzi. Dalla ricostruzione effettuata risulta che la spesa sostenuta nell'anno 2012 ammonta ad euro 92.196,47 e pertanto il limite da rispettare per gli esercizi 2013 e successivi risulta pari ad euro 46.098,23. La spesa sostenuta a tale titolo nell'esercizio 2013 ammonta ad euro 46.162,84.

descrizione spesa	esercizio 2012	esercizio 2013
acquisto di beni per automezzi	7.437,37	12.067,67
manut. ordin. automezzi	2.189,70	2.155,61
canoni noleggio automezzi	5.336,10	3.659,02
acquisto automezzi	59.870,00	0,00
manut. straordin. automezzi	0,00	3.500,00
assicurazioni rc auto	14.827,60	12.402,50
bolli auto	684,27	1.352,80
parcheggio garage verdi	363,00	7.371,50
telepass	322,05	2.963,80
spese tramite economato	1.166,38	689,94
<b>TOTALE</b>	<b>92.196,47</b>	<b>46.162,84</b>

#### 6.1.7 Spese per prestazioni di servizi – Intervento 1010203

Su questo intervento sono stati impegnati euro 670.149,83, con un'economia rispetto alla previsione di euro 27.378,17 ascrivibile soprattutto alla minor spesa sostenuta per servizi di manutenzione, assistenza hardware e software, spese generali e servizi per igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro.

Anche rispetto al 2012 la spesa diminuisce in misura consistente grazie ad un minor ricorso a servizi esternalizzati e alla scomparsa della voce retribuzione direttore conferenza 2.

Le principali voci di spesa sono le seguenti:

- a) Spese generali per utenze servizi generali e oneri condominiali: euro 113.122,86;
- b) Spese postali e bancarie: euro 5.250,66;
- c) Spese per servizio pulizie: euro 33.939,09;
- d) Spese per igiene e sicurezza sul lavoro e sorveglianza sanitaria: euro 13.621,81;
- e) Premi assicurativi per euro 57.595,95;
- f) Servizio monitoraggio stampa per euro 14.560,00;
- g) Pubblicità legale, spese promozionali e campagne informative per euro 62.832,74;
- h) Quote associative (ANEA) per euro 11.528,00;
- i) Abbonamento a banche dati per euro 6.917,18;
- j) Servizio sostitutivo di mensa per il personale per euro 47.549,95;
- k) Spese per la formazione del personale euro 27.910,00

- l) Trattamenti di missione e rimborsi spese al personale per euro 12.961,28;
- m) Assistenza tecnica hardware e software per euro 55.797,19;
- n) Esternalizzazione servizi per euro 126.917,56, articolata nelle seguenti voci:
  - affidamento al Centro Studi Enti Locali dell'attività di supporto al servizio segreteria e per la gestione di una parte del procedimento delle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura della conf. 2 per euro 40.260,00;
  - affidamento alla G.s.t. Italia del servizio di assistenza al sistema modulare *Netsic* per sede legale e conf 2-3-5: euro 48.158,00;
  - affidamento alla G.s.t. Italia del servizio di assistenza sistemistica hardware e software per la sede legale e le conferenze territoriali n. 2-3-5: euro 21.780,00;
  - affidamento a Geoser S.c.r.l. del servizio relativo all'inquadramento climatologico, geologico e geomorfologico e idrologico delle acque sotterranee e superficiali: euro 6.182,07;
  - affidamento del servizio acquisizione contributi tecnici per la definizione del documento preliminare di V.A.S., del rapporto ambientale definitivo e della dichiarazione di sintesi del piano di ambito: euro 7.500,00;
  - affidamento alla Clever Professional di alcuni adempimenti in materia di Iva: euro 3.037,49.
- o) manutenzione e riparazione beni immobili: euro 15.262,00;
- p) manutenzione e riparazione beni mobili e attrezzature: euro 6.861,98;
- q) manutenzione e riparazione automezzi: euro 2.155,61;
- r) indagine di customer satisfaction sul servizio idrico toscano: euro 33.880,00;
- s) altre spese per servizi: euro 21.485,96.

#### **6.1.8 Imposte e tasse – Intervento 1010207**

La spesa per l'Irap sulle retribuzioni al personale dipendente ammonta ad euro 161.999,63, con una economia di euro 12.675,37 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 45.702,67 comprende le seguenti voci:

- Integrazione all'incarico di consulenza conferito all'Avv. Farnetani per il lodo Imeco - Comune di Rufina (Decreto d.g. n. 69/2013): euro 707,85;
- Incarico di consulenza per l'azione di coordinamento tra piano d'ambito, procedura V.A.S. e interventi strategici da sottoporre alla regione toscana (Decreto d.g. n. 155/2013): euro 20.000,00;
- Incarichi di assistenza legale: euro 24.994,82

Per gli incarichi di studio e consulenza, l'art. 6 comma 7 del D.L. 78/2010 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*. Per l'Autorità Idrica Toscana tale limite si applica 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, e pertanto il limite per il 2013 era rappresentato dalla somma di euro 21.245,51. Come si vede la norma risulta rispettata.

Rispetto all'esercizio 2012, si nota una consistente riduzione della spesa dovuta soprattutto ad una riduzione della spesa per gli incarichi di studio, ricerca e consulenza e degli incarichi legali, oltre alla scomparsa della voce retribuzione direttore conferenza 3.

#### **6.1.10 Utilizzo di beni di terzi – Intervento 1010804**

Questo intervento, i cui impegni ammontano complessivamente ad euro 304.958,04, comprende le spese per canoni di locazione degli immobili delle conf. 1 e 5 e relativi oneri condominiali per euro 48.879,24, contratti di leasing attrezzature per euro 25.695,77, canoni di noleggio autovettura conf. 5 per euro 3.659,04, spese per parcheggio auto per euro 7.998,00, licenze e aggiornamenti software per euro 8.725,99, canoni di concessione demaniale conferenza 6 per euro 210.000,00.

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 un'economia di spesa di euro 15.041,96 rispetto allo stanziamento.

Tale voce di spesa presenta un lieve incremento rispetto all'esercizio 2012 ma si precisa che tale incremento è dovuto soprattutto all'aumento dei canoni di concessione demaniale della conferenza 6 che sono comunque finanziati con il canone di concessione dovuto dal gestore.

#### **6.1.11 Imposte e tasse – Intervento 1010807**

La spesa di euro 38.087,26 comprende le imposte e tasse sugli incarichi esterni per euro 1.168,75, l'Imu sugli immobili di proprietà (sede legale, conf 4 e 6) per euro 16.484,00, la tassa sui rifiuti solidi urbani per euro 16.981,49, altre imposte e tasse (bolli, canoni e tasse di registro) per euro 3.453,02.

L'istituzione dell'Imu e l'incremento delle tariffe degli altri tributi ha determinato l'incremento della spesa rispetto all'esercizio 2012.

#### **6.1.12 Oneri straordinari della gestione corrente – Intervento 1010808**

La spesa per oneri straordinari, complessivamente pari ad euro 268.649,00, 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. Su questo intervento si registra un'economia di spesa di euro 41.351,00 ma un incremento rispetto all'esercizio 2012. Anche tale voce viene finanziata con il canone di concessione dovuto dal gestore della conferenza 6.

#### **6.1.13 Fondo di riserva – Intervento 1010811**

Il fondo di riserva, stanziato per euro 26.000,00, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

### **6.2 Spese in conto capitale**

Gli impegni sulle spese in conto capitale ammontano ad euro 147.494,05, con un'economia di spesa pari ad euro 5.575,95.

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

Gli impegni dell'intervento 5 del Titolo II ammontano ad euro 124.424,05 e comprendono le seguenti voci di bilancio:

- Acquisto di personal computer ed hardware per euro 65.972,29;
- Acquisto di macchinari ed attrezzature (centralini, affrancatrici, etc.) per euro 24.951,76;
- Acquisto di beni mobili ed arredi, tra i quali gli arredi per la nuova sede della conf. 5, per euro 30.000,00;
- Manutenzione straordinaria automezzi per euro 3.500,00.

Si rileva, sull'intervento 5, un'economia di spesa pari ad euro 5.575,95. Il modesto incremento rispetto all'esercizio 2012 è dovuto alla necessità di acquisire dotazioni strutturali per il collegamento tra le sedi.

### 6.2.3 Trasferimenti in conto capitale – Intervento 2010207

Su detto intervento è stata impegnata la somma di euro 23.070,00 quale destinazione delle sanzioni amministrative irrogate dall'AIT. Si rammenta 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.

### 6.3 Spese per rimborso di prestiti

La spesa impegnata per il rimborso dei prestiti ammonta ad Euro 1.129.623,65 e comprende le seguenti voci di bilancio:

- Euro 67.800,98 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 14.023,03 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 999.699,64 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 48.100,00 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.

### 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 181.564,79, il versamento delle ritenute erariali pari ad euro 481.583,33, la restituzione di depositi cauzionali pari ad euro 4.200,00, le spese per servizi relativi alle attività svolte per conto terzi per Euro 29.668.762,64, l'anticipazione di fondi per il servizio economato per Euro 5.700,00.

## 7 Risultato di amministrazione esercizio 2013

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 2013 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro **2.193.358,40**, composto dall'avanzo della gestione di competenza per euro 596.082,77 e dall'avanzo della gestione dei residui per euro 159.615,75. La differenza è costituita dall'avanzo pregresso non imputato alla data del 31.12.2013. Si precisa che una parte di tale avanzo, precisamente euro 973.769,37, è stata già imputata al bilancio di previsione 2014 e quindi l'avanzo disponibile ad oggi è pari ad euro 1.219.589,03.

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 71.311,60 Tale importo rappresenta i proventi delle sanzioni amministrative irrogate in materia di scarichi in pubblica fognatura dall'AIT e la cui destinazione non è stata impegnata nel bilancio 2013. 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 2014 in sede di variazione.
- fondi non vincolati per euro 2.122.046,80.

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2013

	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			49.310.188,60
RISCOSSIONI	17.896.264,21	21.474.748,80	39.371.013,01
PAGAMENTI	26.464.539,92	16.553.809,65	43.018.349,57
FONDO DI CASSA al 31/12			45.662.852,04
RESIDUI ATTIVI	44.891.066,66	14.951.327,03	59.842.393,69
RESIDUI PASSIVI	83.662.633,92	19.649.253,41	103.311.887,33
DIFFERENZA			-43.469.493,64
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013</b>			<b>2.193.358,40</b>
RISULTATO	Fondi vincolati		71.311,60
DI	Fondi finanziamento spese in c/capitale		
AMMINISTRAZIONE	Fondi ammortam.		
	Fondi non vincolati		2.122.046,80

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 2013

RISCOSSIONI	21.474.748,80
PAGAMENTI	16.553.809,65
DIFFERENZA	4.920.939,15
RESIDUI ATTIVI	14.951.327,03
RESIDUI PASSIVI	19.649.253,41
DIFFERENZA	-4.697.926,38
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	373.070,00
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2013</b>	<b>596.082,77</b>

## 8 Prospetto di conciliazione, Conto Economico e Conto del Patrimonio

Come anticipato al paragrafo 2, il rendiconto di gestione 2013 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 alle spese di funzionamento da parte dei gestori sono di competenza dell'esercizio 2013. Pertanto, la somma di euro 3.923.331,75 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 34.305,48, confluiscono nella voce D20 del conto Economico.

I proventi diversi, al netto del canone di concessione della conferenza 4 destinato al pagamento dei due mutui per conto di Nuove Acque, confluiscono interamente tra i ricavi alla voce A5 – del Conto Economico (euro 695.637,94).

#### **Titolo V – Entrate da servizi per conto terzi.**

Il totale dei residui attivi del Titolo V da riportare al nuovo esercizio (euro 42.057.196,04) 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 52.093,60) 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 15.648.910,93).

I residui attivi da contributi e trasferimenti dai comuni e dalle imprese del Titolo I (euro 1.324.795,48) confluiscono nell'attivo del conto del Patrimonio alla voce BII 2c. I residui attivi delle entrate extratributarie del Titolo II (euro 759.397,64) confluiscono nell'attivo del conto del Patrimonio alla voce BII 3c.

I residui attivi eliminati (euro 47.608,01) 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 2.326.672,55) 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 2013 rappresentano interamente e soltanto le mensilità relative all'anno solare 2013, confluiscono interamente nel Conto Economico tra i costi di gestione alla voce B9. Gli acquisti di beni di consumo e/o di materie prime (euro 49.526,80) confluiscono 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 951.978,44 che confluisce alla voce B12 del Conto Economico.

Gli interessi passivi, al netto dei due mutui contratti per conto di Nuove Acque, coincidono con la competenza economica in quanto gli interessi sul mutuo sono pagati posticipatamente alla scadenza di ciascun semestre (30 giugno e 31 dicembre). 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 304.958,04).

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 213.193,40).

Gli oneri straordinari della gestione corrente confluiscono nella voce E28 del Conto Economico (euro 268.649,00).

Infine gli ammortamenti, come risultano dalla tabella mostrata alla pagina seguente, ammontano ad euro 180.968,91 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 materiali acquisite nel corso dello stesso esercizio ammontano ad euro 148.984,21.

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 delle immobilizzazioni al 31.12.2013.

RIEPILOGO	Consistenza iniziale	Variazioni da conto finanziario (+)	Variazioni da altre cause (-)	Consistenza finale
Immobilizzazioni immateriali	6.567,68	0	3.566,96	3.000,72
Fabbricati	2.779.061,70	0	102.777,20	2.676.284,51
Macchinari, attrez. e impianti	11.075,99	18857,85	8.888,62	21.045,22
Attrezzature e sist. informatici	55.043,85	72.825,69	39.616,93	88.252,61
Automezzi e motomezzi	22.481,36	53.839,34	19.462,77	56.857,94
Mobili e macchine da ufficio	29.396,53	3.461,33	6.468,74	26.389,13
Universalità di beni	319,72	0	135,79	183,93
Immob. In corso	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>2.903.946,84</b>	<b>148.984,21</b>	<b>180.917,00</b>	<b>2.872.014,06</b>

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 1.129.623,65) confluisce nel passivo dello Stato patrimoniale in diminuzione del valore del debito. Il debito residuo, pari ad euro 8.865.970,39 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'aumento del capitale sociale di Nuove Acque (euro 7.117.312,13) e rappresentano somme che verranno versate dal gestore con il canone di concessione; pertanto esse figurano anche tra i crediti nell'attivo del Conto del Patrimonio alla voce BII crediti verso altri capitale. Il resto è invece rappresentato dalla quota capitale residua del mutuo per l'acquisto della sede di Arezzo (euro 761.813,50), e della sede di Firenze (euro 986.844,76).

### **Titolo IV – Spese per servizi per conto terzi**

Il totale dei residui passivi del titolo IV da riportare al nuovo esercizio (euro 75.776.334,09) 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 2.747.895,57) e i residui passivi dell'intervento 2010206 (euro 23.615,48) confluiscono nel passivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII Debiti di funzionamento. I residui passivi dei trasferimenti di capitale dell'intervento 2010207 (euro 24.656.877,88) confluiscono nel passivo dello Stato Patrimoniale alla voce B Conferimenti. Invece, come abbiamo detto sopra, i residui passivi degli interventi 2010205 confluiscono nei conti d'ordine.

I residui passivi eliminati (207.223,76) confluiscono nella voce E 22 del Conto Economico – Insussistenze del passivo.

Firenze, 8 aprile 2014

Il Direttore Generale  
Dr. Alessandro Mazzei



**AUTORITA' IDRICA TOSCANA**



**RELAZIONE DELL'ORGANO di REVISIONE**

**SULLA PROPOSTA di DELIBERAZIONE e SULLO SCHEMA di**

**RENDICONTO di GESTIONE 2013**

**Il Revisore Unico**

*Verbale numero 4 del 14 aprile 2014*

**DOTT. STEFANO BERTONCINI**



## PREMESSE

Il sottoscritto Dott. Stefano Bertoncini, revisore unico dei conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del D.Lgs n. 267/00, giusta delibera di nomina n. 11 del 26/10/2012 dell'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana, predispone la relazione prevista per il parere al rendiconto della gestione per l'anno 2013.

Premesso che

- L'articolo 2, comma 186 bis, della l. 191/2009 ha soppresso le autorità di ambito ottimale di cui agli articoli 148 e 202 del d.lgs. 152/2006 a far data dal 31.12.2011;
- la Legge della Regione Toscana 28.12.2011, n. 69 ha istituito l'Autorità Idrica Toscana per la riattribuzione e l'ampliamento delle competenze delle autorità di ambito territoriali a partire dal 1° gennaio 2012;
- l'autorità idrica ha personalità giuridica di diritto pubblico, ha autonomia organizzativa, amministrativa, e contabile, ed è dotata di un proprio patrimonio costituito da un fondo di dotazione formato dai beni indicati all'articolo 52 della anzidetta Legge Regionale ed i suoi organi sono l'assemblea, il direttore generale ed il revisore unico dei conti;
- all'autorità idrica si applicano le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali);
- il DPGR n. 246/2011 ha individuato il Commissario incaricato a provvedere alla formale costituzione giuridica dell'AIT (di seguito il Commissario);
- in data 16 luglio 2012 l'Assemblea dell'autorità idrica si costituisce mediante propria delibera n. 1 avente ad oggetto "Insediamento dell'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana";
- in data 26 ottobre 2012 l'Assemblea con delibera n. 9 del 26/10/2012 nomina il Direttore Generale;
- in data 26 ottobre 2012 l'Assemblea con delibera n. 11 nomina il Revisore Unico dei conti e il membro supplente;



Visti

- l'articolo 10, comma 2, lettera b) della Legge Regionale 69/2011 che dispone che il Direttore Generale provvede all'adozione dei bilanci dell'Autorità Idrica;
- l'articolo 8, della Legge regionale 69/2011 che assegna all'Assemblea il compito di approvare i bilanci dell'Autorità Idrica predisposti dal Direttore Generale;
- le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il D.Lgs. n. 267/2000;
- le disposizioni del titolo IV del Decreto Legislativo 267/2000;
- il Decreto del Presidente della Repubblica 194/96;
- i postulati dei principi contabili degli enti locali;
- lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- il regolamento di contabilità approvato con decreto del Direttore Generale n.26 del 28 dicembre 2012;
  
- ricevuto in data 08.04.2014 lo schema di rendiconto della gestione per l'anno 2013, completo di:
  - conto del bilancio
  - conto del patrimonio
  - conto economico
  - prospetto di conciliazione

e i seguenti documenti messi a disposizione:



- la relazione del Direttore Generale al rendiconto della gestione;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza e riaccertati con decreto del Direttore Generale n. 18 del 25 febbraio 2014;
- il conto del tesoriere;
- l'inventario dei beni mobili;
- prospetto dei mutui in ammortamento con evidenza delle quote da rimborsare;
- bilancio di previsione 2013 e relative eventuali variazioni;
- relazione sul permanere degli equilibri di bilancio ex articolo 193 del TUEL;

#### DATO ATTO CHE

- ◆ Pente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del d.lgs 267/00, nell'anno 2013 ha adottato il seguente sistema di contabilità:
  - sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;
- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio;



## TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio l'organo di revisione ha svolto le sue funzioni in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del d.lgs 267/00;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali redatti nei tempi e nei modi previsti dalla vigente normativa così come segue:
  - verbale numero 1 del 15 gennaio 2013: parere sulla proposta di Bilancio di Previsione 2013 e documenti allegati;
  - verbale numero 2 del 13 febbraio 2013: verifica di cassa IV trimestre 2012;
  - verbale numero 3 del 12 aprile 2013: parere sulla proposta di deliberazione e sullo schema del Rendiconto di Gestione 2012;
  - verbale numero 4 del 15 aprile 2013: verifica di cassa del I trimestre 2013;
  - verbale numero 6 del 10 giugno 2013: parere sulla tabella di riconciliazione dati di bilancio e dati conto annuale ;
  - verbale numero 6 del 11 luglio 2013: verifica di cassa del II trimestre 2013;
  - verbale numero 7 del 19 settembre 2013: parere sull'adempimento imposto dall'articolo 193 del Decreto Legislativo 267/2000 (salvaguardia degli equilibri di bilancio);
  - verbale numero 8 del 24 ottobre 2013: verifica di cassa del III trimestre 2013;
  - verbale numero 9 del 18 novembre 2013: assestamento generale del Bilancio di Previsione ex articolo 175 Decreto Legislativo 267/2000 (assestamento non adempiuto);
  - verbale numero 10 del 17 dicembre 2013: parere sulla ipotesi di contratto integrativo decentrato;



## SI RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2013.

### Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel rendiconto e quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- che l'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a I.R.A.P., IVA e sostituti d'imposta;



## Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del d.lgs. n. 267/00, hanno reso il conto della loro gestione allegando i documenti previsti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente alla data del 31/12/2013, Banco Popolare - Società Cooperativa - filiale di Piazza Davanzati, 3 a Firenze, reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			49.310.188,60
Riscossioni	17.896.264,21	21.474.748,80	39.371.013,01
Pagamenti	26.464.539,92	16.553.809,65	43.018.349,57
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			45.662.852,04
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			45.662.852,04

Si rammenta che il data 30 aprile 2013 si è avuto il passaggio di consegne tra l'Istituto di credito Cassa di Risparmio di San Miniato - tesoreria 00127 filiale di Firenze, 1 - ed il nuovo tesoriere Banco Popolare - Società Cooperativa - filiale di Piazza Davanzati, 3 (FI).



In ordine all'ammontare del Fondo cassa alla data del 31/12/2013 il Revisore Unico ha verificato che:

- quanto a € 43.948.046,32 si riferiscono a fondi a destinazione vincolata infruttiferi, versati dalla Regione Toscana e destinati ad interventi in conto capitale;
- il saldo di cassa libero ammonta pertanto alla differenza, pari a € 1.714.805,72.

## Risultati della gestione

### a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	(+)	21.474.748,80
Pagamenti	(-)	16.553.809,65
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	4.920.939,15
Residui attivi	(+)	14.951.327,03
Residui passivi	(-)	19.649.253,41
<i>Differenza</i>	<i>(B)</i>	-4.697.926,38
<i>Avanzo di amministrazione</i>	<i>[C]</i>	373.070,00
<b>Totale avanzo di competenza</b>	<b>[A] - [B] - [C]</b>	<b>596.082,77</b>

Suddivisione dell'avanzo di competenza	Fondi vincolati	71.311,60
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	524.771,17
	<b>Totale avanzo</b>	<b>596.082,77</b>



Si riporta di seguito la suddivisione tra gestione corrente e c/capitale del risultato di gestione di competenza 2013:

**Gestione di competenza corrente**

Entrate correnti	+	6.084.265,07
Spese correnti	-	4.584.134,60
Spese per rimborso prestiti	-	1.129.623,65
<i>Differenza</i>	<i>+/-</i>	<i>370.506,82</i>
Avanzo applicato al titolo I della spesa	+	373.070,00
Mutui per finanziamento debiti parte corrente	+	
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	+	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	
<b>Totale gestione corrente</b>	<b>+/-</b>	<b>743.576,82</b>

**Gestione di competenza c/capitale**

Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	+	
Avanzo applicato al titolo II	+	
Entrate correnti destinate al titolo II	+	
Spese titolo II	-	147.494,05
<b>Totale gestione c/capitale</b>	<b>+/-</b>	<b>-147.494,05</b>

<b>Saldo gestione corrente e c/capitale</b>	<b>+/-</b>	<b>596.082,77</b>
---------------------------------------------	------------	-------------------



**b) Quadro riassuntivo della gestione finanziaria**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			49.310.188,60
RISCOSSIONI	17.896.264,21	21.474.748,80	39.371.013,01
PAGAMENTI	26.464.539,92	16.553.809,65	43.018.349,57
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2013</b>			<b>45.662.852,04</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2013			
<i>Differenza</i>			45.662.852,04
RESIDUI ATTIVI	44.891.066,68	14.951.327,03	59.842.393,69
RESIDUI PASSIVI	83.662.633,92	19.649.253,41	103.311.887,33
<i>Differenza</i>			-43.469.493,64
<b>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013</b>			<b>2.193.358,40</b>

**Suddivisione  
dell'avanzo di amministrazione  
complessivo**

Fondi vincolati	71.311,60
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	2.122.046,80
<b>Totale avanzo</b>	<b>2.193.358,40</b>

La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione, pari ad € 71.311,60 è rappresentata dai proventi delle sanzioni amministrative irrogate in materia di scarichi di pubblica fognatura ma non impegnate nel bilancio 2013. Tali somme, ai sensi della Legge regionale Toscana 20/2006, sono vincolate alla realizzazione di opere di risanamento e di riduzione dell'inquinamento dei corpi idrici.



L'avanzo di amministrazione scaturisce dai seguenti risultati riferiti sia alla gestione di competenza che alla gestione dei residui relativi agli esercizi precedenti, nonché dagli avanzi formati negli esercizi precedenti applicati e non al presente bilancio:

**Gestione di competenza**

Totale accertamenti di competenza	+	36.426.075,83
Totale impegni di competenza	-	36.203.063,06
Differenza		223.012,77
Avanzo es.preced.applicato	+	373.070,00
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>		<b>596.082,77</b>

**Gestione dei residui**

Minori residui attivi riaccertati	-	47.608,01
Minori residui passivi riaccertati	+	207.223,76
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>		<b>159.615,75</b>

**Riepilogo**

SALDO GESTIONE COMPETENZA		596.082,77
SALDO GESTIONE RESIDUI		159.615,75
Avanzo es.preced.non applicato		1.437.659,88
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013</b>		<b>2.193.358,40</b>

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013 ha avuto la seguente evoluzione:

- determinazione iniziale dai rendiconti degli ambiti territoriali ottimali soppressi in data 31 dicembre 2011 e pari ad € 2.093.075,40;
- importo applicato al Bilancio di Previsione 2012 per € 744.653,82;
- importo applicato in occasione delle variazioni al bilancio 2012 e in sede di assestamento generale dei conti anno 2012 per complessivi € 229.083,44;
- la gestione di competenza 2012 ha originato un saldo positivo di € 661.339,62 e la gestione dei residui un saldo positivo di € 30.051,82 per complessivi € 691.391,44;
- avanzo da rendiconto 2012: € 1.810.729,88



- importo o applicato al Bilancio di Previsione 2013 per € 373.070,00;
- la gestione di competenza 2013 ha generato un saldo positivo di € 596.082,77 e la gestione dei residui un saldo positivo di € 159.615,75;
- avanzo da Rendiconto 2013: € 2.193.075,40;
- importo applicato al Bilancio di Previsione 2014 per € 973.769,37 ;
- avanzo disponibile: euro 1.219.589,03.

La parte libera del risultato di amministrazione ammonta ad € 2.122.046,80, mentre la parte vincolata alle opere di risanamento e di riduzione dell'inquinamento dei corpi idrici ammonta ad € 71.311,60.

### LIMITI DI SPESA

Per quanto riguarda il rispetto dei limiti applicabili ad alcune voci di spesa, si evidenzia che l'Autorità Idrica Toscana è inclusa nell'elenco Istat 2013 (G.U. serie generale n. 229 del 30 settembre 2013) previsto dal comma 3 dell'articolo 1 della Legge 196/2009 alla voce "Enti di regolazione dei servizi idrici e/o rifiuti (ex aato)" e pertanto soggiace alle limitazioni previste negli atti normativi che si sono succeduti in questi ultimi anni e finalizzati alla introduzione di misure di contenimento della finanza pubblica.

In tema di spesa per il personale, appare rispettato il dettato normativo previsto per gli enti non soggetti al patto di stabilità, e cioè di non superare il tetto della spesa sostenuta nell'anno 2009 (per l'Autorità Idrica Toscana il 2012 poichè primo anno di attività).

La spesa per automezzi risulta eccedente il tetto del 50% di quanto sostenuto nel 2012 per € 64,61: si ritiene tuttavia rispettato il limite suddetto poichè gli aggregati di riferimento includono tra i "costi di esercizio" alcune voci che non consentono una diminuzione discrezionale degli importi quali rc auto e tassa di possesso.

Il limite sugli incarichi di consulenza risulta altresì rispettato in quanto la spesa impegnata 2013 (€ 20.707,85) è inferiore al 20% dello stesso aggregato del 2012 (20% di € 106.227,59 = € 21.245,51).

Per l'acquisto di beni di consumo si rileva che l'ente ha fatto in gran parte ricorso alle convenzioni Consip e al sistema del mercato elettronico per la pubblica amministrazione ai sensi dell'articolo 26, comma 3 della Legge 23/12/1999, n. 488.



Analisi del conto del bilancio

a) Confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2013 assestato

Nel corso dell'esercizio non sono state apportate variazioni al bilancio di previsione e pertanto le previsioni iniziali coincidono con quelle assestate definitive così come risulta evidenziato nel seguente prospetto:

<b>Entrate</b>		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
Avanzo di amministrazione applicato		373.070,00	373.070,00		
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	3.923.331,75	3.923.331,75		
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie	2.060.989,90	2.060.989,90		
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale				
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti				
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per conto terzi	36.500.000,00	36.500.000,00		
<b>Totale</b>		<b>42.857.391,65</b>	<b>42.857.391,65</b>		

<b>Spese</b>		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	5.074.698,00	5.074.698,00		
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	153.070,00	153.070,00		
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	1.129.623,65	1.129.623,65		
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	36.500.000,00	36.500.000,00		
<b>Totale</b>		<b>42.857.391,65</b>	<b>42.857.391,65</b>		



**b) Confronto tra previsioni iniziali/definitive e rendiconto 2013**

<b>Entrate</b>		<i>Previsione assestata</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	3.923.331,75	3.923.331,75		
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie	2.060.989,90	2.160.933,32	99.943,42	5%
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale				
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti				
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per conto terzi	36.500.000,00	30.341.810,76	-6.158.189,24	
	Avanzo applicato	373.070,00	373.070,00		
<b>Totale</b>		<b>42.857.391,65</b>	<b>36.799.145,83</b>	<b>-6.058.245,82</b>	<b>-14%</b>

<b>Spese</b>		<i>Previsione</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	5.074.698,00	4.584.134,60	-490.563,40	-10%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	153.070,00	147.494,05	-5.575,95	-4%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	1.129.623,65	1.129.623,65		
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	36.500.000,00	30.341.810,76	-6.158.189,24	-17%
<b>Totale</b>		<b>42.857.391,65</b>	<b>36.203.063,06</b>	<b>-6.654.328,59</b>	<b>-16%</b>
<b>Risultato di competenza</b>			<b>596.082,77</b>		

L'ente non ha proceduto ad effettuare variazioni al Bilancio di Previsione 2013 ex articolo 175, comma 1, del D.LGS 267/2000 e non ha provveduto ad effettuare l'adempimento disposto all'articolo 175, comma 8, del Decreto Legislativo 267/2000 (Testo Unico Enti Locali), che disciplina il cosiddetto assestamento generale dei conti. Per effetto di tali due circostanze, la previsione definitiva accertata dell'anno 2013 coincide in realtà con i dati del Bilancio di Previsione 2013 (vedi pagina precedente). Pertanto, il raffronto tra previsione assestata e rendiconto 2013 evidenzia le differenze tra somme previste in sede di redazione del Bilancio di Previsione e e somme impegnate al 31.12.2013.



## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

I rapporti tra contabilità finanziaria e contabilità generale sono enunciati dal principio contabile n.3 al paragrafo concernente il prospetto di conciliazione dei "POSTULATI DEI PRINCIPI CONTABILI DEGLI ENTI LOCALI" emanato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali del Ministero dell'Interno, dai punti da 142 a 149.

La rappresentazione dei risultati della gestione viene effettuata, in sede di rendicontazione, sia sotto il profilo finanziario che sotto quello economico-patrimoniale.

Trattandosi di risultati riguardanti un unico insieme di fatti gestionali, viene richiesta una dimostrazione delle relazioni esistenti tra i diversi aspetti rappresentati, riepilogati in un "prospetto di conciliazione", che costituisce allegato del conto economico.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 69 a 103, del principio contabile n. 3.

Il prospetto di conciliazione ha la finalità di mettere in evidenza i collegamenti esistenti, al termine dell'esercizio, tra i risultati finanziari e quelli economico-patrimoniali rilevati dalla contabilità generale.

Infatti, la generalità delle operazioni rilevate nell'ambito della contabilità finanziaria ha contestuale rilevanza economico-patrimoniale.

Le rilevazioni che non rivestono caratteristiche finanziarie (e come tali vengono ignorate nell'ambito della contabilità finanziaria). opportunamente riepilogate, completano la costruzione del "prospetto" realizzando un raccordo complessivo dei risultati. Si ottiene così una visione d'insieme delle risultanze della gestione consentendo una lettura in chiave economica e patrimoniale degli stessi risultati finanziari.



## CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

A Proventi della gestione	4.618.969,69
B Costi della gestione	4.027.246,23
<b>Risultato della gestione</b>	<b>591.723,46</b>
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	
<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>591.723,46</b>
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-51.660,63
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-109.033,25
f Sopravvenienze attive	
g Sopravvenienze passive	
<b>Risultato economico di esercizio</b>	<b>431.029,58</b>

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 69 a 103, del principio contabile n. 3.

In particolare, il risultato della gestione operativa ed i proventi finanziari sono desunti dagli accertamenti/impegni dell'esercizio, trasformati in ricavi/costi, integrati con le quote di ammortamento dei beni mobili materiali (€ 180.917,00); il risultato della gestione straordinaria (€ - 109.033,25) è ricavato dall'operazione di riaccertamento dei residui.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'art. 229, comma 7, del T.U.E.L. e dal punto 89 del principio contabile n. 3.

Tra i proventi straordinari si trovano appostati € 207.223,76 a titolo di insussistenza passive; tra gli oneri straordinari trovano collocazione invece i residui attivi eliminati per € 47.608,01 a titolo di insussistenza dell'attivo ed € 268.649,00 di oneri straordinari della gestione corrente.



## CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli stessi hanno subito nel corso dell'anno per effetto della gestione finanziaria, nonché per altre cause:

<b>Attivo</b>	01/01/2013	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	6.568		-3.567	3.001
Immobilizzazioni materiali	2.897.379	148.984	-177.350	2.869.013
Immobilizzazioni finanziarie				
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>2.903.947</b>	<b>148.984</b>	<b>-180.917</b>	<b>2.872.014</b>
Rimanenze				
Crediti	71.032.010	-4.024.696	-47.608	66.959.706
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	49.310.189	-3.647.337		45.662.852
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>120.342.199</b>	<b>-7.672.032</b>	<b>-47.609</b>	<b>112.622.558</b>
Ratei e risconti				
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>123.246.146</b>	<b>-7.523.048</b>	<b>-228.526</b>	<b>115.494.572</b>
Conti d'ordine	139.021	924	-32.781	107.164
<b>Passivo</b>				
Patrimonio netto	2.992.832		431.046	3.423.878
Conferimenti	26.833.729	-2.176.851		24.656.878
Debiti di finanziamento	10.028.368	-1.129.624	-32.774	8.865.970
Debiti di funzionamento	2.982.536	-10.886	-200.138	2.771.512
Debiti per anticipazione di cassa				
Debiti per somme anticipate da te	80.408.681	-4.628.474	-3.873	75.776.334
Altri debiti				
<b>Totale debiti</b>	<b>93.419.585</b>	<b>-5.768.984</b>	<b>-236.785</b>	<b>87.413.816</b>
Ratei e risconti				
<b>Totale del passivo</b>	<b>123.246.146</b>	<b>-7.945.835</b>	<b>194.261</b>	<b>115.494.572</b>
Conti d'ordine	139.021	924	-32.781	107.164



La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2013 ha evidenziato:

## ATTIVO

### A. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio sono state valutate in base ai criteri indicati nell'art. 230 del T.U.E.L. e nei punti da 104 a 140 del nuovo principio contabile n. 3. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente si é dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

Nella colonna "variazioni in aumento da conto finanziario" della voce immobilizzazioni sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa, escluse le somme rilevate nell'intervento 7 (trasferimenti di capitale).

Le quote di ammortamento sono state correttamente e sistematicamente applicate alle immobilizzazioni, ai sensi dell'articolo 229 del TUEL con le aliquote ivi previste al comma 7, al fine di rispecchiarne il deperimento e la perdita di valore nel tempo e sono riportate, tra le altre, nella colonna "variazione da altre cause" nello Stato patrimoniale a diretta diminuzione della categoria di cespiti a cui esse si riferiscono. Contemporaneamente le stesse quote fanno parte, come costi figurativi ma di competenza dell'esercizio 2013, dei costi della gestione nel conto economico.

### B II Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2013 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio della parte entrata dei titoli I, II, III e V. Fra i crediti appare anche l'ammontare di € 7.623.150,02 che rappresenta la parte di mutuo contratto dalla ex ATO 4 Alto Valdarno per l'aumento di capitale sociale di Nuove Acque. Esso è giustamente appostato tra i crediti di stato patrimoniale in quanto rappresenta somme che vengono versate dal gestore per essere poi "girate" per il pagamento dei corrispondenti mutui.



#### B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2013 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

### **PASSIVO**

#### A. Patrimonio netto

La consistenza della posta è pari al 31.12.2013 a complessivi € 3.423.878,49.

#### B. Conferimenti

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

#### C. I. Debiti di finanziamento

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31.12.2013 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo V delle entrate;
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate riportato nel titolo III della spesa.

#### C.II Debiti di funzionamento

Il valore patrimoniale al 31.12.2013 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa al netto dei costi di esercizi futuri rilevati nei conti d'ordine.

#### C.V Debiti per somme anticipate da terzi

Il saldo patrimoniale al 31.12.2013 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo IV della spesa.

#### Conti d'ordine per opere da realizzare

L'importo della voce è relativa alle somme rimaste da pagare, derivanti dalla competenza e dai residui



degli "impegni per opere da realizzare" al 31.12.2013 e corrisponde ai residui passivi del Titolo II della spesa con esclusione delle spese di cui agli interventi n. 7, 8, 9 e 10.

La costruzione del conto economico e del conto del patrimonio attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative realizzate con il consueto prospetto, ha evidenziato una discordanza tra incremento del patrimonio netto patrimoniale (€ 431.046,08) e risultato economico (€ 431.029,58) pari ad € 16,50 riconducibili ad arrotondamenti nella effettuazione delle operazioni.

## RELAZIONE DEL DIRETTORE AL RENDICONTO

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dal Direttore Generale è conforme a quanto previsto dall'articolo 231 del d.lgs. n. 267/00 ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

## CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

A conclusione dell'attività svolta nel corso dell'esercizio e del lavoro di cui alla presente relazione, il Revisore Unico ritiene doverose le seguenti raccomandazioni.

In data 01 gennaio 2015 entrerà in vigore il Decreto Legislativo n. 118/2011 sulla "Armonizzazione contabile dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi".

Il decreto sulla armonizzazione contabile ha come oggetto l'adozione di sistemi contabili omogenei nell'aggregato considerato al fine di:

- monitorare e consolidare i conti pubblici;
- raccordare i conti delle amministrazioni pubbliche italiane con il sistema europeo dei conti nazionali.



La riforma si sostanzia nell'affiancare alla contabilità finanziaria, un sistema economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionale anche sotto il profilo economico patrimoniale.

Il nuovo bilancio programmatico dell'ente sarà almeno triennale, di carattere autorizzatorio, e redatto in base al nuovo principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (cosiddetto principio della competenza finanziaria potenziata).

Il principio della competenza finanziaria potenziata impone una duplice annotazione: una al momento del perfezionamento giuridico dell'obbligazione e l'altra all'esigibilità dell'obbligazione (scadenza dell'obbligazione).

La differenza tra accertamenti e impegni imputabili all'esercizio origina il fondo pluriennale vincolato che garantisce la copertura finanziaria di spese imputate ad esercizi finanziari successivi a quelli in corso. Per approntare il nuovo bilancio 2015 - 2018, gli uffici addetti dovranno pertanto rimodulare tutta la programmazione in base al cronoprogramma degli uffici tecnici al fine di realizzare un documento attendibile, veritiero e corretto.

L'operazione di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi sarà di fondamentale importanza per addivenire ad una disciplinata costruzione del bilancio di previsione annuale e triennale.

Il sottoscritto revisore unico raccomanda pertanto gli uffici addetti della Autorità Idrica Toscana di operare in tal senso già nei prossimi mesi in modo tale da giungere pronti alla data del 01 gennaio 2015.

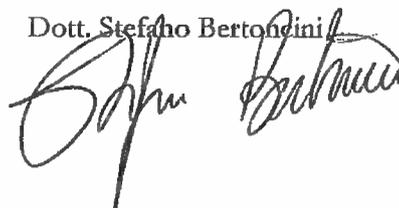


## CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2013.

### *L'ORGANO DI REVISIONE*

Dott. Stefano Bertoncini



**CASA S.P.A.**

VIA FIESOLANA N.5 – 50121 FIRENZE

CAPITALE SOCIALE € 9.300.000 – INTERAMENTE VERSATO

REGISTRO DELLE IMPRESE DI FIRENZE

CODICE FISCALE 05264040485

R.E.A. N. 533.622

**Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/13**

		31/12/13	31/12/12
		Euro	Euro
<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
<b><u>ATTIVO</u></b>			
A	I -	- CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI <i>di cui già richiamati</i>	0 0
B	-	- <b>IMMOBILIZZAZIONI:</b>	
B	I -	- <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>	
B	I 1	- costi di impianto e di ampliamento	12.098 12.597
B	I 2	- costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0 0
B	I 3	- diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0 0
B	I 4	- concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.433 9.374
B	I 5	- avviamento	0 0
B	I 6	- immobilizzazioni in corso ed acconti	0 0
B	I 7	- altre	5.436.156 5.697.816
B	I 8	- concesse in locazione finanziaria	0 0
		<b>Totale</b>	<b>5.451.687 5.719.787</b>
B	II -	- <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>	
B	II 1	- terreni e fabbricati	9.516.010 9.796.451
B	II 2	- impianti e macchinario	57.694 5.514
B	II 3	- attrezzature industriali e commerciali	20.868 23.121
B	II 4	- altri beni	54.418 67.213
B	II 5	- immobilizzazioni in corso ed acconti	449.725 0
B	I 6	- concesse in locazione finanziaria	0 0
		<b>Totale</b>	<b>10.098.715 9.892.299</b>
B	III -	- <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>	
B	III 1	- <i>Partecipazioni in:</i>	
B	III 1 d	altre imprese - correnti	10.007 10.007
B	III 2	- <i>Crediti verso:</i>	
B	III 2 a	imprese controllate - correnti	0 0
B	III 2 a	imprese controllate - non correnti	0 0
B	III 2 b	imprese collegate - correnti	0 0
B	III 2 b	imprese collegate - non correnti	0 0
B	III 2 c	imprese controllanti - correnti	0 0
B	III 2 c	imprese controllanti - non correnti	0 0
B	III 2 d	altri - correnti	474.899 941.606
B	III 3 d	altri - non correnti	5.647.539 5.626.185
B	III 3	- Altri titoli	0 0
B	III 4	- Azioni proprie <i>valore nominale complessivo azioni proprie</i>	0 0
		<b>Totale</b>	<b>6.132.445 6.577.798</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>21.682.847</b>	<b>22.189.884</b>

			€	31/12/13	€	31/12/12	
C	-	-	-	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
C	I	-	-	<b>RIMANENZE</b>			
			<b>Totale</b>	0		0	
				€	31/12/13	€	31/12/12
C	II	-	-	<b>CREDITI VERSO:</b>			
C	II	1	-	clienti - correnti	3.504.216	4.300.584	
C	II	1	-	clienti - non correnti	0	0	
C	II	2	-	imprese controllate - correnti	0	0	
C	II	2	-	imprese controllate - non correnti	0	0	
C	II	3	-	imprese collegate - correnti	0	0	
C	II	3	-	imprese collegate - non correnti	0	0	
C	II	4	-	controllanti - correnti	0	0	
C	II	4	-	controllanti - non correnti	0	0	
C	II	4 bis)		crediti tributari - correnti	369.494	348.084	
C	II	4 bis)		crediti tributari - non correnti	0	0	
C	II	4 ter)		crediti per imposte anticipate	352.109	329.207	
C	II	5 c)		altri - correnti	448.075	74.881	
C	II	5 d)		altri - non correnti	0	0	
			<b>Totale</b>	<b>4.673.894</b>		<b>5.052.756</b>	
C	III	-	-	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE:</b>			
C	III	6	-	altri titoli	1.500.000	1.500.000	
			<b>Totale</b>	<b>1.500.000</b>		<b>1.500.000</b>	
C	IV	-	-	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE:</b>			
C	IV	1	-	depositi bancari e postali	16.717.477	14.933.953	
C	IV	2	-	assegni	0	0	
C	IV	3	-	denaro e valori in cassa	9.592	11.246	
			<b>Totale</b>	<b>16.727.069</b>		<b>14.945.199</b>	
			<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>22.900.963</b>		<b>21.497.955</b>	
D	IV	-	-	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
				di cui disaggio su prestiti:	0	0	
			<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>44.428</b>		<b>108.758</b>	
				<b>44.628.238</b>		<b>43.796.597</b>	

**STATO PATRIMONIALE**

				€	31/12/13	€	31/12/12
				<b><u>PASSIVO</u></b>			
A	-	-	-	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>			
A	I	-	-	<b>CAPITALE</b>			
A	II	-	-	RISERVA DA SOPRAPREZZO AZIONI	53.231		53.231
A	III	-	-	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0		0
A	IV	-	-	RISERVA LEGALE	318.568		292.129
A	V	-	-	RISERVE STATUTARIE	0		0
A	VI	-	-	RISERVA PER AZIONI PROPRIE	0		0
A	VII	-	-	ALTRE RISERVE	576.414		524.069
A	VIII	-	-	UTILI (PERDITE) A NUOVO	0		0
A	IX	-	-	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	550.123		528.784
			<b>Totale</b>	<b>10.798.336</b>		<b>10.698.213</b>	
B	-	-	-	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>			
B	-	3	-	altri	1.228.414		1.093.900
			<b>Totale</b>	<b>1.228.414</b>		<b>1.093.900</b>	

			31/12/13	31/12/12	
C	-	-	- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.066.149	1.900.817
D	-	-	- DEBITI:		
D	-	4	a debiti verso banche - correnti	814.525	1.308.206
D	-	4	b debiti verso banche - non correnti	9.086.210	9.408.576
D	-	7	a debiti verso fornitori - correnti	2.698.835	3.679.117
D	-	12	a debiti tributari - correnti	417.571	423.331
D	-	13	a debiti verso istituti previdenziali - correnti	234.665	131.200
D	-	14	a altri debiti - correnti	16.573.532	14.442.168
D	-	14	b altri debiti - non correnti	697.196	698.391
			<b>Totale</b>	<b>30.522.534</b>	<b>30.090.989</b>
E	-	-	- RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.805	12.678
			<i>di cui aggio su prestiti:</i>	0	0
			<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>44.628.238</b>	<b>43.796.597</b>
			<b>CONTI D'ORDINE</b>		
			<b>Totale</b>	<b>1.351.747</b>	<b>1.801.058</b>

### CONTO ECONOMICO

			31/12/13	31/12/12	
A	-	-	- VALORE DELLA PRODUZIONE:		
A	1	-	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.338.604	31.268.137
A	5	-	- altri ricavi e contributi in conto esercizio	583.399	800.379
			<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	406.654	559.634
			<b>Totale</b>	<b>29.922.003</b>	<b>32.068.516</b>
B	-	-	- COSTI DELLA PRODUZIONE:		
B	6	-	- acquisti di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	14.746	13.750
B	7	-	- spese per servizi	24.402.429	26.366.997
B	8	-	- costi per il godimento di beni di terzi	90.011	89.101
B	9	-	- <i>Costi per il personale:</i>		
B	9	a	- salari e stipendi	2.735.500	2.811.813
B	9	b	- oneri sociali	874.064	891.818
B	9	c	- trattamento di fine rapporto	262.168	270.141
B	9	e	- altri costi	2.129	0
B	10	-	- <i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>		
B	10	a	- amm.to immobilizzazioni immateriali	374.178	374.782
B	10	b	- amm.to immobilizzazioni materiali	331.727	327.312
B	10	c	- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
B	10	d	- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ.te	0	0
B	11	-	- variazione rim. mat. prime, suss., di consumo e merci	0	0
B	12	-	- accantonamenti per rischi	0	0
B	13	-	- altri accantonamenti	0	0
B	14	-	- oneri diversi di gestione	278.489	350.876
			<b>Totale</b>	<b>29.365.441</b>	<b>31.496.590</b>
			<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>556.562</b>	<b>571.926</b>

			31/12/13	31/12/12
C	-	-	-	-
<b>- PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:</b>				
C	16	-	-	-
<i>- Altri proventi finanziari:</i>				
C	16	c	- da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecip.	52.500      52.500
C	16	d	d verso altri	726.574      830.489
C	17	-	-	-
<i>- Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</i>				
C	17	d	- verso altri	-466.785      -517.031
<b>Totale (15-16-17)</b>			<b>312.289</b>	<b>365.958</b>
D	-	-	-	-
<b>- RETTIFICHE DI VALORI E DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>				
<b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
E	-	-	-	-
<b>- PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:</b>				
E	20	-	-	-
<i>- Proventi straordinari:</i>				
E	20	b	- altri proventi straordinari	18.562      0
E	21	-	-	-
<i>- Oneri straordinari:</i>				
E	21	c	- altri oneri straordinari	-4      -4
<b>TOTALE</b>			<b>18.558</b>	<b>-4</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			<b>887.409</b>	<b>937.880</b>
22	-	-	-	-
- Imposte correnti sul reddito dell'esercizio			-360.188	-368.175
22	-	-	-	-
- Imposte differite e anticipate			22.902	-40.921
23				
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>			<b>550.123</b>	<b>528.784</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013

### FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2013 evidenzia un risultato positivo (utile) di € 550.123.

### CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in conformità alla normativa vigente e nel rispetto delle prescrizioni del Codice Civile.

I Principi Contabili utilizzati, sono in linea con quelli raccomandati dallo O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Sono state inoltre fornite informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, onde fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico d'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423 c.c. si segnala che non sono state derogate le disposizioni del codice civile in materia di bilanci.

I valori presenti nel bilancio, salvo diversa specifica indicazione, sono esposti in unità di Euro.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato come previsto dall'art. 2423-bis C.C..

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla forma giuridica.

Ai sensi dell'art. 2423 bis c.c. si segnala che non sono state adottate deroghe ai criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

I criteri di valutazione più significativi sono di seguito esposti.

#### **ONERI FINANZIARI**

Non sussistono valori iscritti nell'attivo che includano oneri finanziari imputati.

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Non sono stati capitalizzati interessi od altri oneri finanziari nel costo delle immobilizzazioni.

I costi delle immobilizzazioni, ad eccezione delle immobilizzazioni in corso di realizzazione, sono stati ammortizzati tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione. Non sussistono immobilizzazioni di valore durevolmente inferiore a quello determinato con i criteri sopra descritti.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte in conformità al principio contabile OIC n. 16.

In ottemperanza ai principi contabili internazionali la società ha provveduto ad effettuare lo scorporo dei terreni dal valore degli immobili di sua proprietà. Il costo del terreno è stato stimato pari al 20% del costo di acquisizione così come risultante dalle stime peritali effettuate in sede di costituzione della società.

Non sono stati modificati i criteri di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

#### **COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, DI RICERCA E SVILUPPO, DI PUBBLICITÀ**

I costi di impianto e ampliamento sono stati capitalizzati al costo di acquisizione ed ammortizzati, con il consenso del Collegio Sindacale, in base alla loro prevista utilità futura.

Non sussistono costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale.

#### **AVVIAMENTO**

Non sussiste alcuna voce di avviamento.

#### **PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE O COLLEGATE**

La società non possiede né ha posseduto nel corso dell'esercizio partecipazioni in imprese controllate o collegate.

#### **DISAGGIO SU PRESTITI**

Non sussiste alcun disagio su prestiti.

#### **CREDITI E DEBITI**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ottenuto tramite la riduzione del loro valore nominale per un importo corrispondente al fondo svalutazione crediti stimato a fine esercizio.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

#### **ATTIVITÀ E PASSIVITÀ IN VALUTA**

Non sussistono attività o passività in valuta diversa dall'Euro.

#### **RIMANENZE, TITOLI, ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE**

Le attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni sono state valutate al costo.

#### **LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

Sono valutati sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza.

#### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

#### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI**

Sono stati determinati in ragione della quota parte di costi e di ricavi maturati in funzione del periodo di competenza.

#### **IMPOSTE**

Le imposte correnti sono calcolate secondo le aliquote e norme vigenti, nel rispetto del d.p.r. 917/86 e del d.lgs. 446/97, in base a una realistica previsione delle basi imponibili.

Nel presente bilancio in ottemperanza al principio contabile n.25 sono state imputate in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (Imposte anticipate). Tali imposte sono calcolate sul maggior reddito fiscale rispetto al risultato civilistico per effetto di differenze temporanee. Tali imposte sono iscritte nella voce 22 con segno negativo, in quanto concorrono, come precisato dai Principi Contabili,

con tale segno ad identificare l'importo delle imposte sul reddito di competenza. Viceversa lo storno delle imposte anticipate del precedente esercizio appare cumulato nella voce 22 con segno positivo.

Il credito complessivo per dette imposte anticipate è iscritto nell'apposita voce dell'attivo dello Stato Patrimoniale. Le imposte anticipate sono state contabilizzate in quanto, come richiesto dal Principio Contabile sopra richiamato, vi è ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Non sussistono nell'attivo crediti per imposte anticipate attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

Non si sono verificati nell'esercizio fatti che danno luogo ad imposte che pur di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (Imposte differite).

#### **RICAVI E COSTI**

I ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza mediante la rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### **GARANZIE, IMPEGNI, RISCHI**

Le garanzie e gli impegni sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono accantonati, secondo criteri di congruità nei Fondi Rischi. Quelli per i quali tale manifestazione è soltanto possibile sono indicati in Nota integrativa.

Non sono indicati i rischi di natura remota.

#### **CREDITI E DEBITI PER CONTRATTI A TERMINE**

La società non ha stipulato alcun contratto che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DI DURATA INDETERMINATA**

Non sussistono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AL "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

#### **NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO**

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, dei Ricavi e dei costi del Conto Economico al 31 dicembre 2013 poste a confronto con gli omogenei valori dell'esercizio 2012.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

**Immobilizzazioni Immateriali**

La tabella che segue mostra composizione ed evoluzione delle immobilizzazioni immateriali.

Descrizione	Movimenti precedenti l'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			
	Costo	Ammortamenti e svalutazioni	%	Acquisizioni	Ammortamenti e rettifiche	Saldo
Costi di impianto e ampliamento	350.441	337.844	20%	4.375	4.874	12.098
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	242.768	233.394	50%	6.867	12.808	3.433
	45.740	45.740	0%	0	0	0
Altre di cui:	0	0	0	0	0	0
Manutenzione su beni di terzi	72.701	72.701	16,67%	0	0	0
Pannelli fotovoltaici in ammortamento finanziario	6.954.659	1.256.843	5%	94.836	356.496	5.436.156
<b>Totali</b>	<b>7.666.309</b>	<b>1.946.522</b>		<b>106.078</b>	<b>374.178</b>	<b>5.451.687</b>

L'incremento dei costi di impianto e ampliamento è dovuto ai costi per il completamento dell'implementazione del sistema di gestione per l'ottenimento della Certificazione della sicurezza aziendale OHSAS 18001.

L'incremento dei costi per concessioni è interamente dovuto all'acquisto di licenze software per

le attività tecniche.

L'incremento del costo degli impianti fotovoltaici è originato dai costi per l'estensione della garanzia assicurativa degli impianti fotovoltaici sul periodo di durata degli stessi (€ 80.436) ed all'acquisto di sistemi di controllo degli impianti già installati (€ 14.400).

Gli impianti fotovoltaici sono ammortizzati al 5% in relazione alla durata delle convenzioni stipulate con i Comuni proprietari dei tetti.

Non sussistono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

### Immobilizzazioni materiali

La tabella che segue mostra composizione ed evoluzione delle immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Movimenti precedenti l'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			
	Costo	Ammortamenti e svalutazioni	%	Acquisizioni o dismissioni	Ammortamenti	Saldo
<b><u>Terreni e Fabbricati</u></b>						
Terreni	1.228.300	-	-	-	-	1.228.300
Fabbricati non abitativi	6.051.837	2.126.835	3%	-	158.862	3.766.140
	1.439.840	217.908			-	1.221.932
Fabbricati strumentali	3.833.700	1.378.438	3%	-	115.011	2.340.251
		-	-	-	-	
	943.000	141.270	-	-	-	801.730
Fabbricati civili	218.930	54.705	3%	-2	6.566	157.657

Descrizione	Movimenti precedenti l'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			
	Costo	Ammortamenti e svalutazioni	%	Acquisizioni o dismissioni	Ammortamenti	Saldo
<u>Impianti e macchinario</u>	69.159	63.643	15%	60.170	7.992	57.694
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>	61.142	38.022	15%	8.901	5.453	20.868
				-12.000	-6.300	
<u>Altri beni</u>						
Mobili	133.867	122.772	12%	755	1.764	9.672
				-2.387	-1.973	
Macchine elettroniche	214.504	171.416	20%	12.262	16.047	39.200
				-17.054	-16.951	
Automezzi, Autocarri e motocicli	86.994	73.963	25%	-	7.483	5.546
				-	2	
Altre	123.106	123.106		12.547	12.547	-
<u>Immobilizzaz. in corso</u>	-	-	-	449.725	-	449.725
Arrotondamenti	-	2		-	-	-
<b>Totali</b>	<b>14.404.379</b>	<b>4.512.080</b>		<b>512.919</b>	<b>306.503</b>	<b>10.098.715</b>

I valori delle aree sulle quali insistono i fabbricati sono esposti separatamente e non costituiscono oggetto di ammortamento. I fondi relativi sono sorti al momento della

suddivisione dei valori.

L'incremento degli impianti e macchinari è interamente dovuto alla sostituzione dell'impianto di riscaldamento con impianti di condizionamento presso la sede aziendale.

Le attrezzature industriali sono variate per effetto del rinnovo di attrezzature tecniche.

I mobili per ufficio sono variati per effetto della sostituzione di mobili in vari uffici.

Le macchine elettroniche sono variate principalmente per effetto dell'acquisto di n. 11 computer nuovi (€ 10.462) e di attrezzatura per misurazione amperaggio (€ 1.800).

Le altre immobilizzazioni sono rappresentate da beni di modico valore. Nel corso dell'esercizio tale posta è incrementata per acquisti in misura pari ad € 12.547.

L'incremento delle immobilizzazioni in corso riguarda l'investimento in immobili abitativi in costruzione (20 alloggi destinati ad edilizia residenziale agevolata e alla locazione permanente a canone concordato) che la società sta realizzando nel Comune di Sesto Fiorentino (ex cantiere comunale).

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

La tabella che segue mostra composizione ed evoluzione delle immobilizzazioni finanziarie.

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo all'inizio dell'esercizio</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo</b>
Partecipazioni in altre imprese	10.007	-	-	10.007
Crediti verso Cassa Depositi e Prestiti per mutui da erogare	243.918	-	34.812	209.106
Crediti verso Inps per Tesoreria TFR	1.003.761	148.194	-	1.151.955
Depositi cauzionali locazioni sede	12.194	-	-	12.194
Depositi cauzionali su utenze	28.424	-	561	27.863

Descrizione	Saldo all'inizio dell'esercizio	Incrementi	Decrementi	Saldo
Altri depositi cauzionali	12.435	-	6.409	6.026
Fondo svalutazione depositi cauzionali	-14.084		-	-14.084
Crediti per interventi edilizi finanziati dalla società	5.281.143	-	551.765	4.729.378
<b>Totali</b>	<b>6.577.798</b>	<b>148.194</b>	<b>593.547</b>	<b>6.132.445</b>

Le partecipazioni sono costituite:

- per € 9.990 da azioni della Banca Popolare Etica (banca finanziatrice della società per programma OUT Amianto IN Fotovoltaico seconda tranche);
- per € 17 da una partecipazione nella cooperativa CET fornitore di servizi telefonici ed elettrici della società.

Il credito verso l'Inps per TFR deriva dalla riforma del sistema previdenziale e rappresenta l'ammontare versato dalla società nelle casse dell'Ente previdenziale. L'incremento è rappresentato dall'accantonamento dell'anno ed il decremento deriva dall'utilizzo di parte del TFR.

Le svalutazioni dei depositi cauzionali derivano dalle valutazioni peritali operate in sede di conferimento di un ramo d'azienda.

I crediti verso i Comuni a m/l termine sono costituiti dalle anticipazioni a favore di alcuni degli Enti soci per la realizzazione di abitazioni di proprietà degli stessi. Sulla base delle convenzioni stipulate tali crediti saranno incassati dalla società mediante incameramento dei canoni di locazione o dei prezzi di vendita degli alloggi. Il credito si è ridotto per effetto dell'incasso, oltre che degli interessi, anche di quote capitale del credito.

La prevista durata dei Crediti verso Comuni a medio lungo termine è illustrata nella seguente tabella.

(Euro)	Saldi al 31/12/2013			
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Crediti per interventi edilizi finanziati dalla società</b>	129.595	518.380	4.081.403	4.729.378

Gli interventi in oggetto prevedono un recupero della quasi totalità delle somme anticipate in n. 45 anni (interventi in Calenzano e Pontassieve) ovvero n. 10 anni (intervento in Firenze) dall'inizio dell'investimento (ovvero dall'esercizio 2011 per tutti e tre gli interventi).

In ottemperanza all'art. 2361 c.c. si evidenzia che la società non possiede partecipazioni in imprese che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Si dà atto che la società non possiede, neppure tramite società fiduciarie o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

#### Crediti

La composizione dei crediti è la seguente:

(Euro)	Saldi al 31/12/2013			
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Crediti vs. clienti per fatture emesse</b>	3.769.747			3.769.747
<b>Fondo svalutazione crediti vs. clienti</b>	-265.530			-265.530
<b>Crediti tributari</b>	369.494			369.494
<b>Crediti per imposte anticipate</b>	352.109			352.109
<b>Crediti vs. altri</b>	1.640.911			1.640.911
<b>Fondo svalutazione crediti vs. altri</b>	-1.192.836			-1.192.836
<b>Totale</b>	<b>4.673.894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.673.894</b>

Il fondo svalutazione crediti stanziato in relazione alle valutazioni peritali di conferimento di ramo d'azienda dell'anno 2003 si è ridotto di € 10.805 rispetto al precedente esercizio.

Il fondo svalutazione crediti diversi è rimasto immutato.

Saldo al 31/12/12	Accantonamento	Utilizzo	Saldo al 31/12/13
1.192.836	0	0	1.192.836

La composizione dei crediti tributari (tutti esigibili entro 12 mesi) è la seguente:

(Euro)	Saldi al 31/12/13	Saldi al 31/12/12	Variazioni
Crediti per acconti Ires	217.090	200.819	16.271
Crediti per acconti Irap	120.440	105.246	15.194
Crediti per ritenute su c/c bancari e postali	31.964	40.075	-8.111
Credito Iva	-	1.944	-1.944
Altri crediti fiscali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>369.494</b>	<b>348.084</b>	<b>21.410</b>
Crediti per Imposte anticipate	352.109	329.207	--

I crediti verso altri sono composti come di seguito evidenziato.

(Euro)	Saldi al 31/12/13	Saldi al 31/12/12	Variazioni
Crediti v/Poste Italiane s.p.a.	1.192.836	1.192.836	-
Fondo svalutazione crediti v/altri	-1.192.836	-1.192.836	-
Crediti v/Publicasa S.p.a	342.355	-	342.355
Anticipazioni ai Comuni clienti	51.325	3.175	48.150
Acconti a fornitori per servizi	37.010	53.476	-16.466
Crediti vs/ Calenzano Comune S.r.l.	3.934	-	3.934
Crediti v/Federcasa per commissioni e consigli direttivi	3.560	8.204	-4.644
Crediti verso Inail	-	2.127	-2.127
Altri crediti	9.891	7.893	1.998
Arrotondamenti	-	6	-6
<b>Totale</b>	<b>448.075</b>	<b>74.881</b>	<b>373.194</b>

Il credito di € 1.192.836 verso Poste Italiane s.p.a. deriva da una truffa subita dalla stessa “Poste Italiane S.p.A.”, a fronte della quale quest’ultima ha indebitamente ridotto il saldo del c/c di Casa S.p.A. per l’ammontare relativo. Il credito, nonostante le positive evoluzioni della controversia, è stato interamente svalutato per massima prudenza.

#### Fondo svalutazione crediti diversi

Saldo al 31/12/12	Accantonamento	Utilizzo	Saldo al 31/12/13
1.192.836	-	-	1.192.836

Il credito verso Publicasa S.p.A. (gestore dell’Edilizia Residenziale Pubblica del Circondario Empolese Valdelsa) attengono ad anticipazioni per lavori effettuati in località Serravalle e Cerreto Guidi.

#### Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate al 31/12/13 sono pari a € 1.500.000 e sono rappresentate da obbligazioni bancarie sottoscritte dalla società. La posta non ha subito variazioni nel corso dell’esercizio. Gli interessi prodotti dall’investimento sono accreditati su c/c ordinari.

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.727.069	14.945.199	1.781.870

L’incremento della voce di bilancio è dovuto alle ordinarie movimentazioni dei conti correnti della società.

Nelle liquidità presenti al 31/12/13 rientra il saldo del conto corrente postale sul quale affluiscono somme in massima parte di proprietà dei Comuni clienti (canoni di locazione e rimborsi spese). Somme che sono quindi incassate dalla società in nome e per conto dei medesimi in qualità di agente contabile.

A fronte di tale conto corrente postale è appostato in contabilità un conto di debito nei confronti dei Comuni clienti.

Le disponibilità liquide sono pertanto costituite da:

(Euro)	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Depositi bancari	8.540.901	7.459.927	1.080.974
Depositi postali	8.176.576	7.474.026	702.550
Denaro e valori in cassa	9.592	11.246	-1.654
<b>Totale</b>	<b>16.727.069</b>	<b>14.945.199</b>	<b>1.781.870</b>

### Ratei e Risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi sono variati come di seguito esposto.

(Euro)	Saldi al 31/12/2013	Saldi al 31/12/2012	Variazioni
Ratei attivi	31.644	31.644	-
<b>Totale Ratei</b>	<b>31.644</b>	<b>31.644</b>	<b>-</b>
Risconti su premi assicurativi	8.140	72.509	-64.369
Altri risconti attivi	4.644	4.605	39
<b>Totale Risconti</b>	<b>12.784</b>	<b>77.114</b>	<b>-64.330</b>
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>44.428</b>	<b>108.758</b>	<b>-64.330</b>

I ratei attivi attengono agli interessi maturati sulle obbligazioni bancarie possedute dalla società.

Gli altri risconti attivi sono così costituiti:

- € 721 su pubblicità pagine gialle;
- € 787 su contratti manutenzione software;
- € 700 su quote spese condominiali;
- € 2.436 altri.

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio Netto

I movimenti e la composizione del patrimonio netto sono esposti nella tabella che segue.

(Euro)	Saldo al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/13
CAPITALE	9.300.000	-	-	9.300.000
RISERVA DA SOPRAPREZZO AZIONI	53.231	-	-	53.231
RISERVA LEGALE	292.129	26.439	-	318.568
ALTRE RISERVE	524.069	52.345	-	576.414
UTILI (PERDITE) A NUOVO	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	528.784	550.123	528.784	550.123
<b>Totale</b>	<b>10.698.213</b>	<b>628.907</b>	<b>528.784</b>	<b>10.798.336</b>

Il capitale sociale è composto esclusivamente da n. 9.300.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1.

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili ad essi, strumenti finanziari né tanto meno ha beneficiato di finanziamenti dei soci.

La società non ha patrimoni destinati ai sensi dell'art. 2447 septies c.c.

La società non ha beneficiato di Finanziamenti destinati a specifici affari.

L'incremento della riserva legale è dovuto all'accantonamento del 5% degli utili dell'esercizio 2012.

Una parte dell'utile 2012, pari ad € 52.345 è stata destinata ad una riserva vincolata alla realizzazione di spese di ricerca e sviluppo in materia di consumi energetici degli edifici.

Le variazioni dell'utile di esercizio sono dovute alla distribuzione dell'utile 2012 agli azionisti previo accantonamento alla riserva legale ed alla riserva straordinaria citata nonché all'utile dell'esercizio 2013.

Non sussistendo utili e perdite su cambi non realizzati non vi è necessità di vincolare le riserve a copertura dei medesimi.

Non sussistono costi dedotti in dichiarazione dei redditi che non siano stati imputati a a conto economico, quindi non vi sono vincoli di natura fiscale per la distribuzione di riserve.

Nella tabella sotto sono riportate nel dettaglio le riserve di capitale e di utili costituenti il patrimonio netto della società e la relativa quota disponibile.

Descrizione	Saldo al	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
	31/12/13			per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Riserve di capitale</b>					
Riserve per azioni proprie	0	Nessuna			
Riserve per azioni o quote di società controllante	0	Nessuna			
Riserva da soprapprezzo azioni	53.231	A, B, C	53.231		
Riserva legale	318.568	C	318.568		
Riserve di capitale	67.885	A, B, C	67.885		
Riserva di utili vincolata	52.345	Nessuna	-		
Altre riserve	403.839(1)	A, B, C	456.184		
(1) Quota non distribuibile	12.597				
<i>A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci;</i>					
<i>(1) Rappresenta la quota non distribuibile destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art.2426 n.5 c.c.)</i>					

### Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.228.414	1.093.900	134.514

La posta in oggetto è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Fondo cause in corso	117.025	117.025	-
Fondo contributi Minori Inps	1.071.889	937.375	134.514
Fondo manutenzione straordinaria interventi OHSAS	39.500	39.500	-
<b>Totali</b>	<b>1.228.414</b>	<b>1.093.900</b>	<b>134.514</b>

Il fondo cause in corso è stato costituito in sede di stima del ramo aziendale ATER di Firenze conferito in società ed è destinato alla copertura di eventuali futuri oneri connessi a contenziosi.

Il fondo contributi Minori Inps creato negli scorsi esercizi è stato mantenuto in bilancio poiché la sentenza di secondo grado favorevole alla società in relazione alla debenza dei c.d. contributi minori (malattia, contributo cassa integrazione, maternità, etc..) è stata impugnata dall’Inps presso la Corte di Cassazione ed alla data di predisposizione dello stesso non è ancora stata tenuta l’udienza di discussione. Tale fondo viene inoltre annualmente aggiornato per tener conto dei contributi minori che sarebbero dovuti qualora l’esito finale del contenzioso fosse sfavorevole.

Il fondo manutenzione straordinaria è stato stanziato nel precedente esercizio per le spese sugli immobili aziendali per completare l’adeguamento necessario all’ottenimento della certificazione OHSAS, completamento non ancora effettuato.

**Fondo T.F.R.**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.066.149	1.900.817	165.332

Il fondo T.F.R. è determinato sulla base delle competenze maturate da tutti i dipendenti in base alla legge, degli accordi sindacali e dei contratti collettivi di lavoro. In particolare esso tiene conto degli accordi sindacali finalizzati a ricostituire in capo al nuovo soggetto gestore dell’ERP fiorentino l’entità dei maggiori accantonamenti rispetto al TFR ordinario già vigenti presso ATER Firenze.

Esso si è movimentato ed è variato nell'esercizio come segue:

Saldo al 31/12/12	Accantonamento	Utilizzo	Saldo al 31/12/13
1.900.817	246.399	81.067	2.066.149

L’utilizzo del fondo è principalmente rappresentato da liquidazioni del TFR a favore di dipendenti (€ 73.556), dall’imposta sostitutiva sul TFR per € 3.174 e dalla quota di accantonamento a carico Inps (€ 4.337).

Si evidenzia che taluni dipendenti hanno optato per conferire i propri accantonamenti di fine rapporto a fondi di previdenza esterni. Le somme annualmente maturate, complessivamente pari ad € 34.483, pur essendo iscritte tra i costi per accantonamento TFR non incrementano il

relativo fondo.

Viceversa il costo per accantonamento TFR al netto dei contributi versati alle citate gestioni previdenziali complementari (€ 227.685) è ridotto rispetto all'incremento del fondo per effetto della rivalutazione sul TFR a carico dell'Inps (€ 18.714).

### Debiti

L'allocatione geografica dei debiti riguarda solamente l'Italia.

La voce debiti è così composta per scadenza:

(Euro)	Saldi al 31/12/2013			
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>debiti verso banche</b>	814.525	2.099.415	6.986.795	9.900.735
<b>debiti verso fornitori</b>	2.698.835	-	-	2.698.835
<b>debiti tributari</b>	417.571	-	-	417.571
<b>debiti verso istituti previdenziali</b>	234.665	-	-	234.665
<b>altri debiti</b>	16.573.532	697.196	-	17.270.728
<b>Totali</b>	<b>20.739.128</b>	<b>2.796.611</b>	<b>6.986.795</b>	<b>30.522.534</b>

(Euro)	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>Debiti verso banche (correnti e non)</b>	9.900.735	10.716.782	-816.047
<b>Debiti verso fornitori</b>			
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	2.155.464	2.801.435	-645.971
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	543.372	877.682	-334.310
<b>Debiti tributari</b>			
Debito per IRES	245.830	250.673	-4.843
Debito per IRAP	114.358	117.502	-3.144
Ritenute IRPEF dipendenti	21.433	51.008	-29.575
Ritenute IRPEF su redditi di lavoro autonomo	10.028	4.148	5.880
IVA c/liquidazioni a debito	25.922	-	25.922

(Euro)	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>			
Debiti verso INPS	153.786	50.122	103.663
Debiti verso INAIL	398	0	398
Debiti verso Enpdep, Inpdap, Fondi previdenziali	80.482	81.078	-596
<b>Altri debiti</b>			
Debiti verso Comuni	10.656.567	8.455.156	2.201.411
Debiti verso Comuni per Interventi finanziati	3.325.412	3.259.126	66.286
Debiti verso Comuni per cessionari alloggi	884.761	1.192.450	-307.689
Fondo sociale ex art.32 bis L.R.T.96/96	11.632	11.632	0
Fondo sociale ex art.29 L.R.T. 96/96	0	0	0
Debiti verso dipendenti	336.008	378.977	-42.969
Debiti verso sindacati inquilini	692	818	-126
Debiti verso Regione per G.S. vincolati	745.820	678.018	67.802
Debiti verso Regione per G.S. non vincolati	89.416	80.659	8.757
Debiti verso Comuni per interventi programma affitti	0	0	0
Debiti verso Comuni per estinzione diritti di prelazione	203.235	205.022	-1.787
Altri Debiti esigibili entro esercizio successivo	319.989	180.310	139.679
Depositi cauzionali	697.196	698.391	-1.195
Arrotondamenti	-2	0	-2
<b>Totale</b>	<b>30.522.534</b>	<b>30.090.989</b>	<b>431.545</b>

I debiti verso banche non correnti sono rappresentati sia dai mutui rientranti nel ramo aziendale dell'ATER di Firenze conferito in società e relativi alla costruzione di immobili di ERP che non hanno costituito oggetto di conferimento in società che da mutui stipulati dalla società in

momento successivo per finanziare interventi di costruzione di alloggi in affitto permanente a canone calmierato e concordato e di manutenzione straordinaria finalizzati alla rimozione delle coperture contenenti cemento-amianto e alla contestuale installazione di impianti fotovoltaici (programma Out amianto – IN fotovoltaico) in alcuni dei Comuni soci.

I debiti verso i Comuni per Poste Italiane spa c/c rappresentano le somme liquide di proprietà degli stessi Enti depositate sul conto corrente postale intestato alla società.

I debiti verso la Regione Toscana per Gestione Speciale non vincolati attengono alle funzioni svolte dal soggetto gestore ERP per conto degli enti pubblici preposti al funzionamento del sistema di Edilizia Residenziale Pubblica in Toscana.

#### Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.805	12.678	127

La voce in oggetto è interamente costituita da un risconto passivo inerente un affitto riscosso in via anticipata.

#### CONTI D'ORDINE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.351.747	1.801.058	-449.311

Il valore dei conti d'ordine al 31/12/13 è costituito da:

- Fideiussioni prestate a favore del Comune di Firenze per Oneri di urbanizzazione relativi agli interventi in Firenze, località Giuncoli (€ 638.600);
- Fideiussioni prestate a favore del Comune di Firenze per Oneri di urbanizzazione relativi agli interventi in Firenze, località Pontignale (€ 17.454);
- Gestione alloggi Comune di Firenze, Via Toscanini (€ 453.802);
- Gestione alloggi Comune di Firenze (Comune garante) (€ 122.404);
- Gestione alloggi Comune di Campi Bisenzio per Iniziativa Comune Garante (€ 53.317);
- Gestione alloggi favore del Comune di Calenzano per Oneri di urbanizzazione relativi

all'intervento per la realizzazione del Centro Accoglienza (€ 50.247);

- Gestione flusso contribuito locazione decreto 6128/2011 dei vari comuni € 15.923;

Non sono indicati nei conti d'ordine le garanzie prestate nell'interesse della società:

- da parte di alcuni Comuni soci (o di società da essi partecipate) a favore di istituti di credito mutuanti (garanzie ipotecarie su immobili per complessivi € 7,6 milioni e garanzie fideiussorie per complessivi € 600 mila) in relazione a nuove costruzioni finanziate a mezzo mutui e realizzate nei Comuni medesimi;
- da parte di istituto di credito a favore della Cassa Depositi e Prestiti per mutui edilizi. Tali fideiussioni, in scadenza al 31/12/12, sono state rinnovate per un ulteriore anno (sino al 31/12/2013) per garantire mutui con debito residuo complessivo di € 569.887;
- da parte di istituti di credito a favore dell'Agenzia delle Entrate in relazione a rimborsi Iva ottenuti dalla società (€ 26.535);
- da parte di istituti di credito a favore dell'Agenzia del Territorio (€ 7.366);

#### CONTO ECONOMICO

In considerazione dell'analitica esposizione nel conto economico dei componenti positivi e negativi di reddito e dei precedenti commenti alle voci dello Stato Patrimoniale limiteremo le successive analisi alle sole poste principali.

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
29.922.003	32.068.516	-2.146.513

La contrazione del valore della produzione è determinata dalla riduzione dei ricavi per ribaltamento dei costi sostenuti per conto dei Comuni clienti, solo in minima parte compensata dall'incremento di altri ricavi, e trova corrispondenza in un analogo decremento dei costi.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Sia nel 2012 che nel 2013 i ricavi delle vendite e prestazioni sono stati realizzati interamente in Toscana (Centro Italia).

(Euro)	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Ricavi da attività di amministrazione di immobili di terzi	4.858.175	4.708.123	150.052
Ricavi tecnici da servizi di progettazione e direzioni lavori nuove costruzioni e manutenzioni straordinarie	843.233	1.025.413	-182.180
Ricavi di affitto ed usufrutto di immobili	628.986	651.521	-22.535
Altri ricavi tipici	218.029	214.858	3.171
Ricavi per ribaltamento costi a carico dei Comuni clienti	22.790.181	24.668.222	-1.878.041
<b>Totale</b>	<b>29.338.604</b>	<b>31.268.137</b>	<b>-1.929.533</b>

I ricavi derivanti dal ribaltamento costi ai Comuni clienti derivano dal fatto che in relazione ai costi per costruzione e per manutenzione di alloggi, servizi ed utenze varie la società opera per conto dei Comuni clienti ma in nome proprio. E' la riduzione di tali ricavi (corrispondente ad un analogo decremento dei costi) la principale causa della riduzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi.

I ricavi operativi della società, al netto dei ricavi per ribaltamento costi sui Comuni risultano comunque in lieve flessione come si evince dalla tabella di seguito esposta.

(Euro)	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Ricavi dell'attività operativa escluso quelli per ribaltamento costi a carico dei Comuni clienti	6.548.423	6.599.915	-51.492

In particolare risultano in crescita i ricavi derivanti dall'attività di gestione immobiliare (per effetto degli adeguamenti istat e dell'aumento del numero di immobili gestiti) mentre sono in lieve flessione quelli da affitto degli immobili propri per effetto del periodo di sfittanza connesso al cambio degli inquilini.

In consistente riduzione i ricavi derivanti dall'attività di progettazione e direzione lavori.

**Altri ricavi e proventi**

I ricavi in oggetto sono così composti:

	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Ricavi da vendita di energia elettrica (fotovoltaico)	87.649	109.899	-22.250
Contributi per vendita di energia fotovoltaica	406.654	559.635	-152.981
Sopravvenienze attive	86.018	123.302	-37.284
Plusvalenze da alienazione	430	280	150
Risarcimenti assicurativi	2.218	1.895	323
Altri ricavi	430	5.368	-4.982
<b>Totali</b>	<b>583.399</b>	<b>800.379</b>	<b>-216.980</b>

Nell'esercizio 2013 i ricavi derivanti dalla vendita dell'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici realizzati sui tetti degli immobili di alcuni Comuni soci sono diminuiti rispetto all'esercizio 2012.

Anche i contributi in conto esercizio ricevuti dalla società in relazione alla produzione di energia elettrica da fonti fotovoltaiche sono in calo rispetto all'esercizio 2012.

Le sopravvenienze attive dell'esercizio sono in massima parte originate dalle seguenti operazioni:

- transazione con curatela fallimento Scheuten per € 47.300;
- transazione con Estra Clima S.r.l. per € 7.735;
- sopravvenienze attive su premi assicurativi per € 25.922.

La plusvalenza si è originata per effetto della cessione di macchine elettroniche.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
29.365.441	31.496.590	-2.131.149

La riduzione dei costi della produzione è determinata dalla contrazione dei costi sostenuti in nome della società ma per conto dei Comuni clienti.

#### Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi in oggetto sono rappresentati dai materiali di consumo incrementatisi da € 13.750 del 2012 ad € 14.746 del 2013.

#### Spese per servizi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
24.402.429	26.366.997	-1.964.568

I costi per servizi, classificati in ordine decrescente (salvo quelli dell'OdV ex d.lgs. 231/01) e confrontati con quelli del 2012, sono composti come di seguito evidenziato.

(Euro)	31/12/13	31/12/12	Variazioni
Costi su immobili dei comuni e costi per inquilini	22.790.181	24.668.223	-1.878.042
Incarichi e consulenze esterne	570.693	707.626	-136.933
Spese postali	182.679	170.588	12.091
Costi di gestione e manutenzione immobili demaniali	95.794	35.896	59.898
Pubblicità, sponsorizzazioni, rappresentanza	82.858	62.845	20.013
Spese e contratti di manutenzione	82.121	87.592	-5.471
Ticket Restaurant	81.144	88.294	-7.150
Costo amministratori (incluso contributi)	75.525	95.831	-20.306
Assicurazioni	74.126	95.901	-21.775
Costo Collegio Sindacale	53.995	52.273	1.722
Collaborazioni coordinate/a progetto	54.681	58.453	-3.772
Costo Organismo di Vigilanza	8.700	5.200	3.500
Costi autovetture e pedaggi	51.248	59.344	-8.096
Spese per pulizie	33.593	31.299	2.294
Spese telefoniche	31.498	31.719	-221

(Euro)	31/12/13	31/12/12	Variazioni
Studi, Ricerche, Aggiornamenti, Convegni	29.549	20.244	9.305
Energia elettrica	25.694	26.527	-833
Oneri bancari	22.247	6.160	16.087
Spese Legge 626, visite mediche	17.040	7.163	9.877
Spese gestione impianti fotovoltaici	16.988	15.101	1.887
Riscaldamento	15.825	19.837	-4.012
Acqua	1.869	2.936	-1.067
Altre spese	4.381	17.945	-13.564
<b>Totale</b>	<b>24.402.429</b>	<b>26.366.997</b>	<b>-1.964.568</b>

La contrazione dei costi per servizi è principalmente dovuta al decremento dei costi inerenti gli immobili sostenuti per conto dei Comuni.

Il decremento effettivo dei costi operativi della società è pari ad € 86.526 come si evince dalla tabella che segue.

(Euro)	31/12/13	31/12/12	Variazioni
Spese per servizi escluso i costi su immobili dei comuni e costi per inquilini	1.612.248	1.698.774	-86.526

#### Costi per il godimento di beni di terzi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
90.011	89.101	910

I costi in oggetto sono rappresentati dai canoni di locazione di alcuni uffici ubicati contigualmente rispetto all'immobile di proprietà della società (€ 64.908 rispetto ad € 63.847 del 2012) e da costi di noleggio di macchine elettroniche (€ 25.104 rispetto ad € 25.254 del 2012).

La società non possiede beni in virtù di contratti di locazione finanziaria per i quali si preveda il

trasferimento all'utilizzatore dei rischi e benefici connessi all'uso del bene ed il diritto di riscatto al termine del periodo di locazione.

La società non ha concluso contratti di sale and lease back.

### Costi per il personale

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.873.861	3.973.772	-99.911

I costi per il personale sono così composti:

(Euro)	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Salari e stipendi	2.735.500	2.811.813	-76.313
Oneri sociali	874.064	891.818	-17.754
Trattamento fine rapporto	262.168	270.141	-7.973
Altri costi	2.129	-	2.129
<b>Totale</b>	<b>3.873.862</b>	<b>3.973.772</b>	<b>-99.911</b>

La riduzione del costo del personale deriva dalla variazione del personale dovuta alla cessazione per raggiunti limiti di età di n. 1 dipendente nel mese di febbraio 2013 e all'assunzione nell'ottobre 2013 di n. 1 dipendente part time a tempo determinato per sostituzione maternità con un minore costo aziendale.

Si evidenzia che solo una parte, pari ad € 227.685, dei costi maturati per il trattamento di fine rapporto è stata destinata all'omonimo fondo tenuto presso la società, mentre la restante parte pari ad € 34.483 è stata destinata ai fondi integrativi previsti per legge.

I dipendenti impiegati in media nell'esercizio in cifra arrotondata all'unità sono stati n. 73.

Al 31/12/13 i dipendenti in forza erano pari a 74 unità. Le variazioni nella composizione del personale sono sintetizzate nella sottostante tabella.

<b>Occupati</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Dirigenti</b>	3	3	-
<b>Quadri</b>	4	4	-
<b>Impiegati</b>	67 <sup>(*)</sup>	67	-
<b>(*) di cui part time</b>	8	9	-1
<b>Totale</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>-</b>

(\*) Un rapporto di lavoro a tempo determinato.

#### **Ammortamenti**

<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
705.905	702.094	3.811

Sono lievemente decrementati i costi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (passate da € 374.782 nel 2012 ad € 374.178 nel 2013) e aumentati gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (passate da € 327.312 del 2012 ad € 331.727 del 2013).

Per il dettaglio sulle singole categorie di oneri pluriennali e di cespiti si rimanda all'analisi delle immobilizzazioni.

#### **Accantonamento perdite su crediti**

Non sono stati stanziati ulteriori fondi svalutazione crediti rispetto a quelli già esistenti al 31/12/12.

#### **Accantonamenti per rischi**

Non sono stati stanziati fondi ulteriori rispetto al precedente esercizio per contenziosi.

#### **Accantonamenti per spese**

Non sono stati stanziati nell'esercizio ulteriori fondi spese.

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione riguardano costi di natura eterogenea e la loro composizione è riassunta nella tabella di seguito esposta.

(Euro)	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
<b>Imposte e tasse</b>			
ICI/IMU	149.442	143.543	5.899
Altre imposte	34.292	44.116	-9.824
<b>Minusvalenze</b>			
Minusvalenze realizzate ordinarie	1.715	75	1.640
<b>Sopravvenienze passive</b>			0
Sopravvenienze passive ordinarie	7.583	33.984	-26.401
<b>Altri oneri</b>			
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria dovute in base a delibera dell'associazione	55.280	55.528	-248
Spese diverse	30.177	73.630	-43.453
<b>Totale</b>	<b>278.489</b>	<b>350.876</b>	<b>-72.387</b>

Le spese diverse sono principalmente costituite da spese per certificazioni e bolli, relative a gare di appalto, spese di registrazione di contratti di appalto o verbali di gara, costi dei Servizi Catastali (anche Telematici).

**Differenza tra Valore e Costi della produzione**

La riduzione della differenza tra valore e costi deriva da variazioni di segno opposto nei ricavi e nei costi della produzione.

**Proventi ed Oneri finanziari**

I proventi ed oneri finanziari sono composti come di seguito evidenziato.

(Euro)	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>Interessi su obbligazioni</b>	52.500	52.500	-
<b>Contributi in conto esercizio per interessi e capitale (Comuni + Stato)</b>	409.440	517.077	-107.637
<b>Interessi attivi bancari</b>	112.546	88.180	24.366
<b>Interessi attivi diversi</b>	204.588	225.232	-20.644
<b>Interessi passivi su mutui</b>	- 446.893	-500.987	54.094
<b>Oneri finanziari per rimborso interessi attivi ai Comuni</b>	-19.892	-16.044	-3.848
<b>Totale</b>	<b>312.289</b>	<b>365.958</b>	<b>-53.669</b>

I contributi sono riferiti ai mutui accollati alla società in sede di conferimento del ramo aziendale dell'ATER di Firenze le cui rate scadute nel 2013 sono state rimborsate alla società dai Comuni clienti per la quota non coperta dai contributi statali.

La contrazione dei contributi deriva dal fatto che nell'esercizio non si sono avute significative estinzioni anticipate di mutui con corrispondente rimborso ad opera dei Comuni come invece avvenuto nel precedente esercizio.

L'incremento degli interessi attivi bancari deriva dalle maggiori giacenze medie dell'esercizio.

#### **Proventi ed Oneri Straordinari**

I proventi e gli oneri straordinari sono composti come di seguito evidenziato.

(Euro)	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Proventi straordinari	18.562	-	18.562
Oneri straordinari	-4	-4	-
<b>Totale</b>	<b>18.558</b>	<b>-4</b>	<b>18.562</b>

#### **Imposte sul reddito di esercizio, imposte anticipate**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono composte come di seguito evidenziato.

<b>Imposta</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Variazioni</b>
<b>IRES</b>	245.830	250.673	-4.843
<b>IRAP</b>	114.358	117.502	-3.144
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>360.188</b>	<b>368.175</b>	<b>-7.987</b>
<b>Imposte anticipate</b>	-22.902	40.921	63.823
<b>Imposte differite</b>	-	-	-
<b>Totale imposte differite ed anticipate</b>	<b>-22.902</b>	<b>40.921</b>	<b>63.823</b>
<b>Totale imposte</b>	<b>337.286</b>	<b>409.096</b>	<b>-71.810</b>

Di seguito la riconciliazione dei risultati civilistici con gli imponibili Ires ed Irap.

**Riconciliazione tra risultato economico di bilancio e reddito imponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Imponibile</b>	<b>Imposta</b>
Risultato prima delle Imposte	887.409	887.409	
Onere fiscale teorico (27,5%)			244.037
<b><u>Differenze che non si riverteranno nei periodi futuri</u></b>			
<u>Variazioni in aumento</u>			
Quota non deducibile delle spese di rappresentanza	9.353		
Spese telefonia	6.300		
Ammortamenti autovetture e motocicli	4.344		
Spese su autovetture	14.677		
Multe e sanzioni	422		
Costi inerenti gli immobili non strumentali	556		
Ammortamenti inerenti immobili non strumentali	6.568		
Ammortamenti sistemi telefonici	153		
IMU	107.387		
Sopravvenienze passive indeducibili	7.583		
<u>Variazioni in diminuzione</u>			
Accantonamento svalutazione crediti esercizi precedenti	-4.279		
Rimborsi Ires su Irap inerente costi del personale	-18.562		
Deduzione dell'Irap pagata nell'esercizio relativa al personale	-100.295		
Deduzione del 10% dell'Irap pagata nell'esercizio	-11.436		
Deduzione 3% dell'incremento PN - ACE	-3.510		
Deduzione forfetaria su canoni di locazione alloggi abitativi e demaniali	-3.255		
<b>Totale</b>		<b>16.006</b>	

Descrizione	Importo	Imponibile	Imposta
<b>Differenze temporanee deducibili in periodi successivi</b>			
Ammortamenti Marchi eccedenti	215		
Totale		215	
Totale		0	
Reddito imponibile IRES ante perdite		903.630	
Utilizzo perdite fiscali precedenti esercizi		0	
Reddito imponibile IRES		903.630	
IRES 27,50%			248.498
Detrazione Ires Risparmio Energetico		-2.668	
IRES netta			<b>245.830</b>
IRES anticipata su esercizi successivi			-352.101
Storno IRES anticipata in precedenti esercizi			329.207
Imposta netta del periodo			222.936

**Riconciliazione tra Valore della Produzione del Bilancio in formato CE e base imponibile Irap**

Descrizione	Descrizione	Importo	Imponibile	Imposta
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			556.562	
	troncamenti CE		-	
	Onere fiscale teorico	3,44%		19.146
<b>Costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP</b>				
	Spese per il personale	3.873.861		
	Altri accantonamenti	0		
			3.873.861	
<b>Rettifiche Irap</b>				
	Compensi e contributi collaboratori coordinati ed a progetto	71.897		
	Compensi e contributi amministratori	18.325		
	Imposta comunale sugli Immobili (IMU)	149.442		
	Sanzioni	424		
	Sopravvenienze passive non deducibili	7.583		
<b>Deduzioni Art. 11 d.lgs. 446/97</b>				
	Premi Inail	-27.664		
	Deduzione per dipendente a tempo indeterminato (art. 11, c.1, lett. a) n.2 d.lgs. 446/97)	-289.800		
	Contributi previdenziali e ass.li dipendenti a tempo indeterminato (art. 11, c.1, lett. a) n.4 d.lgs. 446/97)	-788.169		
	<u>Alternative, per ciascun dipendente, a:</u>			
	Spese per Apprendisti, Disabili, CFL, personale addetto alla R&S (art. 11, c.1, lett. c) n.5 d.lgs. 446/97)	-248.096		
			-1.106.059	
	Base imponibile al fine del conteggio deduzione forfetaria		3.324.364	
	Deduzione forfetaria Irap (art. 11, c.4 bis d.lgs. 446/97)	0		
			0	
	Reddito imponibile IRAP		3.324.364	
	Reddito imponibile - IRAP Regione Toscana	3,44%	3.324.364	114.358
	IRAP totale			114.358
	IRAP anticipata su esercizi successivi			-8
	Storno IRAP anticipata in precedenti esercizi			0
	Storno IRAP differita in precedenti esercizi			0
	Imposta netta del periodo			114.350

Le imposte anticipate rappresentano un ricavo in quanto costituiscono il saldo tra il minor costo per lo storno delle imposte anticipate del 2012 (€ 329.207) ed il maggior ricavo per l'accantonamento ad imposte anticipate del 2013 (€ 352.109).

Le differenze temporanee che hanno concorso nel loro complesso a determinare la base di calcolo delle imposte anticipate sono le seguenti:

	Esercizio chiuso il 31/12/13			
	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota 31,40%)		
		Ires 27,50%	Irap 3,90%	Totale 31,40%
<b><u>Imposte anticipate</u></b>				
Accantonamento al fondo svalutazione crediti ecc.	1.192.836	328.030	0	328.030
Detrazione 55% Risparmio Energetico	87.316	24.012		24.012
Ammortamento marchi eccedente limiti fiscali 2013	215	59	8	67
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>352.101</b>	<b>8</b>	<b>352.109</b>

L'aliquota Irap utilizzata per la stima delle imposte anticipate Irap è quella ordinaria stante la natura temporanea dell'agevolazione regionale.

Le imposte anticipate del precedente esercizio sono state determinate come indicato dal prospetto che segue.

	Esercizio chiuso il 31/12/12			
	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota 31,40%)		
		Ires 27,50%	Irap 3,90%	Totale 31,40%
<b><u>Imposte anticipate</u></b>				
Accantonamento al fondo svalutazione crediti ecc.	1.197.116	329.207	0	329.207
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>329.207</b>	<b>0</b>	<b>329.207</b>

Non sussistono nell'attivo crediti per imposte anticipate attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

Non si sono verificati nell'esercizio fatti che danno luogo ad imposte che pur di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (Imposte differite).

### **Risultato di esercizio**

Rappresenta la differenza tra i ricavi ed i costi d'esercizio e consiste in un utile di Euro 550.123 rispetto all'utile dell'esercizio precedente pari ad Euro 528.784.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Al 31 dicembre 2013 nessun credito e debito iscritto in bilancio è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

### **COMPENSI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DEL COLLEGIO SINDACALE**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Compensi del Consiglio di Amministrazione	73.867	95.200	-21.333
Compensi del Collegio Sindacale	53.995	52.273	1.722

L'incremento del costo del collegio sindacale è unicamente dovuto ai contributi previdenziali inerenti la gestione separata Inps attinenti alla posizione di un sindaco.

Si fa presente inoltre che il Comune di Firenze possiede una quota pari al 59% del capitale sociale.

### **RAPPORTI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Sebbene la società sia interamente posseduta dai propri clienti (i Comuni della Provincia di Firenze escluso il Circondario Empolese Valdelsa) non si ritiene di dover segnalare operazioni con parti correlate rilevanti ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 bis) c.c.

Non si ritiene sussistano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con rischi o benefici significativi ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico della società come previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 22 ter) c.c.

### **EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA E CONCLUSIONI**

Non vi sono eventi di particolare rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio.

In relazione all'utile conseguito nell'esercizio 2013 il Consiglio di Amministrazione, una volta operato l'accantonamento a riserva legale, ritiene di formulare la proposta di destinarlo a riserva straordinaria per interventi da effettuare nel patrimonio e.r.p. di nuova costruzione, recupero edilizio e manutenzione straordinaria. In alternativa, si formula la proposta di destinarlo, in maniera vincolata, alla realizzazione di interventi specifici come il recupero e la rimessa in pristino di alloggi di risulta del patrimonio e.r.p. gestito, così da metterli a disposizione per nuove assegnazioni.

Sulla scorta delle indicazioni fornite Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2013 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Ribadiamo che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art.2427 del C.C. è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Luca Talluri



## **CASA S.P.A.**

VIA FIESOLANA N. 5 - 50121 FIRENZE

CAPITALE SOCIALE € 9.300.000 - INTERAMENTE VERSATO

REGISTRO DELLE IMPRESE DI FIRENZE,

CODICE FISCALE E PARTITA IVA 05264040485

R. E. A. N. FI/533622

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013**

Signori Azionisti,

in seguito alla riforma del diritto societario operata dal D. Lgs. 17 gennaio 2004, n. 6, l'Assemblea dei Soci ha deciso di adottare uno statuto sociale che preveda l'utilizzo del sistema di amministrazione tradizionale di cui all'art. 2380, comma 1, codice civile. Il controllo contabile, è affidato al Collegio Sindacale ed il presente documento costituisce, ex art. 14 del D. Lgs. 39/2010, relazione di revisione e giudizio sul bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013.

#### **1. RELAZIONE DI REVISIONE**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, la cui redazione è responsabilità degli Amministratori. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La Società è inoltre soggetta alle previsioni normative in materia di società *in house*, è *strumentale* ai 33 Soci (tutti enti pubblici) per la gestione del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica, e agisce in base a specifica normativa regionale di settore e contratto di servizio.

#### **2. Natura e portata della Revisione**

La presente relazione è redatta secondo il principio di revisione n. 2 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC PR 002 / 2011). Il procedimento di verifica, effettuato secondo i principi di revisione, è stato impostato per acquisire ogni elemento necessario ad accertare se il bilancio d'esercizio fosse viziato da

errori significativi e se risultasse, nel suo complesso, attendibile. Il controllo, coerentemente con le dimensioni della Società e con il suo assetto organizzativo, ha comportato l'esame di documenti interni e forniti da terze parti nonché di fatti dimostrativi dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Sono stati sottoposti a verifica anche l'adeguatezza e la correttezza dei criteri contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una base equilibrata per l'espressione del nostro giudizio professionale, mentre per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente (i cui dati sono presentati a fini comparativi) si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 3 aprile 2013.

### **3. Giudizio sul Bilancio**

A nostro giudizio, il bilancio dell'esercizio 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della società. Non vi sono rilievi da segnalare.

### **4. Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione**

La responsabilità della redazione della Relazione sulla gestione compete agli Amministratori di Casa S.p.A.; è di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs 39/2010. A tal fine abbiamo effettuato i controlli indicati dal principio di revisione CNDCEC PR 001 raccomandato anche dalla Consob. A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società.

### **Continuità aziendale - data e luogo di emissione della relazione**

Il Collegio, sulla base dei riscontri effettuati, dichiara che non risultano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del presupposto di continuità aziendale. La relazione è stata completata in Firenze in data 3 Marzo 2014.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA DEL CODICE CIVILE.**

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed alla Relazione sulla gestione, evidenzia un utile netto dell'esercizio di Euro 550.123, e si riassume nei seguenti valori:

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

<b>(Euro)</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Immobilizzazioni Immateriali	5.451.687	5.719.787	-268.100
Immobilizzazioni Materiali	10.098.715	9.892.299	206.416
Immobilizzazioni Finanziarie	6.132.445	6.577.798	-445.353
Crediti	4.673.894	5.052.756	-378.862
Attività finanziarie non immobilizzate	1.500.000	1.500.000	-
Disponibilità Liquide	16.727.069	14.945.199	1.781.870
Ratei e Risconti Attivi	44.428	108.758	-64.330
<b>Totale Attivo</b>	<b>44.628.238</b>	<b>43.796.597</b>	<b>831.641</b>

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E NETTO**

<b>(Euro)</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Patrimonio Netto (Ante Utile)	10.248.213	10.169.429	78.784
Utile di Esercizio	550.123	528.784	22.273
Fondi Per Rischi ed Oneri	1.228.414	1.093.900	134.514
Trattamento di Fine Rapporto	2.066.149	1.900.817	165.332
Debiti	30.522.534	30.090.989	430.611
Ratei e Risconti Passivi	12.805	12.678	127
<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>44.628.238</b>	<b>43.796.597</b>	<b>831.641</b>

<b>(Euro)</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Conti d'ordine	1.351.747	1.801.058	-449.311

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Valore della produzione	29.922.003	32.068.516	-2.146.513
Costi della produzione	29.365.441	31.496.590	-2.131.149
<b>Differenza tra Valore e Costi della produz.</b>	<b>556.562</b>	<b>571.926</b>	<b>-15.364</b>
Proventi ed Oneri finanziari	312.289	365.958	-53.669
Proventi ed Oneri straordinari	18.558	-4	18.562
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>887.409</b>	<b>937.880</b>	<b>-50.471</b>
Imposte correnti	-360.188	-368.175	8.921
Imposte differite ed anticipate	22.902	-40.921	63.823
<b>Utile di esercizio</b>	<b>550.123</b>	<b>528.784</b>	<b>22.273</b>

**Bilancio**

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza nell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio del precedente esercizio non sono stati variati. Per quanto a nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di cui all'art. 2423, quarto comma del codice civile in tema di incompatibilità con la rappresentazione veritiera e corretta, né vi sono state deroghe ai criteri previsti negli articoli da 2423-bis a 2426 del codice civile. Sulla base degli accertamenti eseguiti rileviamo che il bilancio, sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che - per quanto riguarda la forma e il contenuto - è stato redatto in ossequio alla vigente normativa rispettando i criteri esposti nella nota integrativa.

**Vigilanza**

Nel corso dell'esercizio abbiamo svolto l'attività prevista dagli articoli 2403, 2403-bis e 2404 del codice civile secondo i principi di comportamento e le linee guida raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Abbiamo inoltre vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tenuto conto dell'attività svolta dalla società che si configura quale soggetto *in house providing*. Il relativo contratto di servizio è stato sottoscritto il 18.05.2011. Il Collegio ha adempiuto all'asseverazione dei crediti e debiti reciproci fra i Comuni Soci e la

società partecipata ex art. 6, comma 4 del D.L. 06.07.2012 n. 95, convertito con modificazioni nella L. 07.08.2012 n. 135 (c.d. "spending review"), in ossequio anche al documento Assirevi n. 177. Le informazioni ex art. 2381 del codice civile ci sono state fornite nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e con specifiche relazioni scritte. Nel corso del 2013 sono stati ulteriormente rafforzati i flussi informativi con gli Enti Soci ai fini della verifica del "controllo analogo". La Legge 27.12.2013 n. 147 ("Legge di Stabilità 2104") ha introdotto ulteriori controlli. I dati relativi alla "amministrazione trasparente" sono forniti mediante pubblicazione sul sito web aziendale.

#### **Rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Abbiamo ottenuto dal Consiglio di Amministrazione, dal Direttore Generale e dai Dirigenti idonee informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo (per dimensioni o caratteristiche) effettuate dalla società. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. A seguito delle verifiche espletate e delle informazioni acquisite, il Collegio Sindacale non ha riscontrato violazioni significative dei principi di corretta amministrazione.

#### **Sistema di controllo interno e assetto organizzativo, amministrativo e contabile**

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni da parte dei responsabili delle rispettive funzioni, attraverso l'esame dei documenti aziendali e vigilando sull'attività dei preposti al controllo interno; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Il Collegio rileva il mantenimento da parte della società della certificazione di qualità UNI EN ISO 2001:2008 e di quella SA8000:2008 per Social Accountability (responsabilità sociale d'impresa), oltre alla redazione del *Bilancio Sociale* in ossequio agli standard di rendicontazione AA1000. Il modello organizzativo previsto dal D. Lgs. 231/2001 è stato adottato con decisione del Consiglio nel mese di Luglio 2007; l'Organismo di Vigilanza, nominato fin dal 2007, effettua i controlli sul codice etico nonché sulle materie di propria

competenza. Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza, con il quale è stato instaurato un interscambio di comunicazioni, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. La società ha adottato propri regolamenti interni (come per il reclutamento e la gestione del personale o l'affidamento delle consulenze esterne) che in alcuni casi rispecchiano adempimenti a precetti normativi, mentre in altri sono espressione di ordinata e corretta gestione da parte degli Amministratori.

Il Collegio valuta l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società ed il suo concreto funzionamento adeguato rispetto all'attività da svolgere ed alle esigenze informative dei soggetti a vario titolo interessati all'andamento sociale.

### **Operazioni Atipiche**

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con parti correlate, né con società controllate. Permangono le partecipazioni per € 10.007 in due società (Banca Etica e CET) per percentuali di capitale sociale infinitesime e comunque strumentali ad operazioni commerciali.

### **Rilascio di pareri**

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri.

### **Controlli**

L'attività di vigilanza sopra descritta per l'esercizio 2013 è stata svolta da questo Collegio in cinque riunioni in sede nonché assistendo a dodici riunioni del Consiglio di Amministrazione, mentre i rapporti con l'Organismo di Vigilanza sono stati intrattenuti mediante e-mail.

### **Denunce al Collegio**

Non sono pervenute al Collegio Sindacale esposti o denunce da parte dei Soci ai sensi dell'art. 2408 del codice civile. Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **Iscrizioni beni materiali, immateriali, rivalutazioni e principali voci di bilancio**

Ai sensi dell'art. 2426, comma primo, punto 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 12.098, importo al netto degli ammortamenti dell'esercizio. La distribuzione dei dividendi

deliberata nel corso del 2013 è avvenuta nel rispetto delle disposizioni del codice civile e delle decisioni assunte dai Soci in assemblea.

**Conclusioni**

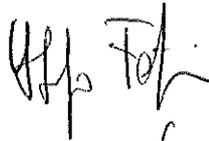
Il Collegio ritiene doveroso ringraziare gli Amministratori e tutto il personale per la collaborazione prestata nel corso delle verifiche sindacali e dei controlli su singoli aspetti.

Il Collegio Sindacale sostanzialmente condivide le valutazioni fornite in merito ai risultati di esercizio e, considerate le osservazioni qui indicate, esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea degli Azionisti del bilancio chiuso al 31.12.2013 così come predisposto dagli Amministratori.

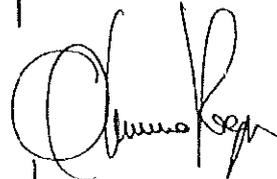
Firenze, 3 Marzo 2014.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Stefano Fontani - Presidente



Prof. Oliviero Roggi - Sindaco Effettivo



Dott. Lorenzo Anichini - Sindaco Effettivo



**CASA S.P.A.**

**VIA FIESOLANA N.5 – 50121 FIRENZE**

**CAPITALE SOCIALE € 9.300.000 – INTERAMENTE VERSATO**

**REGISTRO DELLE IMPRESE DI FIRENZE**

**CODICE FISCALE 05264040485**

**R.E.A. N. 533.622**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE RELATIVA AL**

**BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013**

**1. ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

**1.1 ANALISI AMBIENTALE E MISSIONE SOCIALE**

La società opera, sulla base di un contratto di servizio stipulato con i Comuni soci, quale gestore dell'Edilizia Residenziale Pubblica per il territorio della Provincia di Firenze escluso il Circondario Empolese - Valdelsa.

La missione aziendale è rappresentata:

- dalla gestione degli immobili abitativi di proprietà dei Comuni soci;
- dalla realizzazione, previa progettazione, funzioni di stazione appaltante e di direzione dei lavori, del nuovo patrimonio edilizia residenziale pubblica di nuova costruzione e/o di recupero;

La società, sul territorio indicato e rispetto ai citati fabbisogni dei propri soci, opera in regime di monopolio.

La proprietà pubblica della società la qualifica quale organismo pubblico e fa sì che la medesima, sul versante degli acquisti di beni e servizi, operi secondo regole proprie del comparto pubblico.

In merito allo scenario entro il quale la società opera non si può che evidenziare una sostanziale conferma dei principali elementi che hanno caratterizzato il precedente biennio 2011/2012. La fase di

crisi non è finita e tale situazione si riflette sui mercati finanziari, rendendo particolarmente difficile, per una società impegnata in programmi edilizi a lungo termine, pianificare il proprio operare. Stante tale situazione la Società, preso atto delle difficoltà di accedere al credito bancario e della stretta finanziaria che continua ad attanagliare i Bilanci di Regione e Comuni e che costituisce un ulteriore elemento di problematicità per l'operare della società, ha di fatto riconvertito in e.r.p. gli interventi edilizi che prevedevano una compartecipazione finanziaria diretta (fatta eccezione ovviamente per gli interventi del programma affitto e del programma OUT amianto-IN fotovoltaico già realizzati) e non attivando alcuna nuova iniziativa che prevedesse l'apporto finanziario diretto da parte di CASA SpA.

Anche per il settore economico specifico in cui la società opera, l'anno 2013 non ha fatto registrare sostanziali novità rispetto al 2012. Il dato strutturale più rilevante continua ad essere costituito dall'abbandono a livello nazionale di una prospettiva che pareva essersi fatta strada concretamente, di un finanziamento stabile al settore, sostituito per ora solo dal c.d. Piano Nazionale di Edilizia Abitativa, cofinanziato dallo Stato e dalle Regioni, però fortemente sbilanciato sul versante dell'housing sociale e con poche risorse per l'edilizia residenziale pubblica. A livello regionale dopo il provvedimento che ha previsto lo stanziamento di circa 90 milioni di euro per programmi di e.r.p. a carattere innovativo e sperimentale da realizzare nei capoluoghi di provincia (al quale la società sta partecipando con l'intervento di ristrutturazione urbanistica del complesso di via Torre degli Agli a Firenze, con un finanziamento complessivo per 20 milioni di euro) si è registrata una difficoltà a varare nuovi programmi, con l'aggravante dei vincoli, anche per le Regioni, del c.d. Patto di Stabilità che hanno comportato ritardi anche nella effettiva erogazione alla società, in veste di Stazione Appaltante, dei finanziamenti relativi a programmi già approvati e realizzati e/o in corso di realizzazione.

Lo scenario nazionale in materia di e.r.p. nel 2013 non ha avuto evidenti riflessi negativi sul bilancio della Società, grazie alle attività costruttive ancora in corso, frutto dei finanziamenti pregressi, alla capacità della Società di intercettare al meglio tutte le occasioni proposte dalla programmazione nazionale e regionale e alla consistenza del patrimonio e.r.p. gestito, in costante aumento per numero di alloggi. Vanno in questo senso la partecipazione con successo al programma di cui il Bando della "Misura E sperimentale" ex Deliberazione C.R.T. 43/2009 e il finanziamento per complessivi € 2.556.000,00 disposto dalla Giunta Regione Toscana con Delibera n. 853/21.10.2013 per il recupero e la rimessa in pristino degli alloggi di risulta del patrimonio ERP gestito.

In merito ai rapporti con il personale si segnala che, nell'anno 2013, la società ha mantenuto invariata la propria dotazione dell'organico.

Nel corso dell'anno 2013 sono state ulteriormente ampliate e consolidate le positive esperienze delle convenzioni con l'Università degli Studi di Firenze, Facoltà di Architettura e di Ingegneria, per lo svolgimento presso Casa S.p.A. di stage didattici e formativi di studenti laureandi presso le

summenzionate facoltà, l'adesione e attuazione del Programma Regionale "GiovaniSI". Sono stati inoltre attivati i programmi di ricerca e sperimentazione, nel campo della messa a punto di dispositivi innovativi per la produzione di energia da fonte rinnovabile, con l'Università degli Studi di Firenze, Dipartimento di Ingegneria Industriale, in parte finanziati con quota dell'utile del bilancio 2012 di CASA SpA a ciò espressamente finalizzato dai Comuni soci.

Sul versante delle relazioni sindacali si segnala che il mancato rinnovo del CCNL Federcasa 2010/2012 ha originato iniziative delle OO.SS. e dei singoli lavoratori, anche in sede giudiziale, per ottenere il riconoscimento del rinnovo contrattuale nel contenuto del testo siglato nel dicembre 2011 dall'allora Presidente di Federcasa e non ratificato dagli organi direttivi della Federazione.

La società non è stata interessata, nel corso della propria gestione, da alcuna operazione straordinaria (fusioni, scissioni, ...) eccezion fatta per l'iniziale conferimento del ramo aziendale di ATER Firenze.

## **1.2 ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

La società sta portando avanti l'attività di ampliamento del parco degli immobili gestiti (nel rispetto dei vincoli imposti dalla vigente normativa) nonché quella di supporto sia sotto il profilo tecnico che sotto il profilo dell'impegno finanziario, alle iniziative edilizie dei Comuni soci anche nei settori della bioarchitettura e della efficienza energetica (programmi di nuova costruzione ad alta efficienza energetica, programmi per la realizzazione di impianti fotovoltaici, sperimentazione di nuove tecnologie costruttive, in particolare con l'utilizzo del legno su edifici pluripiano in zona sismica).

La gestione sociale è stata, sin dalla costituzione della società, caratterizzata dal conseguimento di risultati economici positivi, peraltro influenzati anche dai risultati della gestione finanziaria della società, i cui effetti positivi sono tuttavia destinati nel breve termine ad azzerarsi per effetto dell'estinzione dei mutui inizialmente accollati alla società.

## **2. ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE 2013**

Il bilancio al 31.12.2013 si chiude con un risultato economico positivo (utile) di € 550.123.

L'utile conseguito nell'esercizio 2013 è superiore a quello esposto nel bilancio 2012 (che si chiuse con un saldo attivo di € 528.784) principalmente a causa dell'effetto delle imposte anticipate che nel precedente esercizio erano influenzate da un consistente reversal negativo. In particolare, infatti, si evidenzia che le imposte hanno inciso in misura minore sul reddito rispetto al 2012:

- per imposte correnti con una variazione di Euro 8.921;
- per movimentazioni di imposte differite e anticipate e relativi fondi per € 63.823.

Il risultato economico della gestione caratteristica è praticamente in linea con l'esercizio precedente (€ 556 mila contro € 571 mila) originato prevalentemente:

- da una riduzione di circa € 268 mila dei ricavi dell'attività caratteristica, in quanto l'incremento (di circa € 150 mila) dei ricavi per attività di amministrazione degli immobili è stato più che controbilanciato dalla riduzione (di circa € 182 mila) dei ricavi per attività di progettazione, dei ricavi per affitti (diminuiti di € 22 mila circa), dei ricavi per vendita energia elettrica e contributi (diminuiti complessivamente di € 178 mila), di altri ricavi (diminuiti per € 36 mila);

- da una corrispondente minor riduzione dei costi della produzione (diminuiti di circa € 250 mila) per effetto della riduzione dei costi per servizi (per € 83 mila circa), dei costi per il personale (per € 100 mila circa) e degli oneri diversi di gestione (per € 73 mila circa) a fronte di minimi incrementi nei costi per materie di consumo, per godimento beni di terzi, ammortamenti (complessivamente per € 6 mila circa).

Sebbene in misura minore rispetto al precedente esercizio ha contribuito al positivo risultato dell'esercizio anche la gestione finanziaria. Nell'esercizio 2012 la gestione finanziaria ha contribuito alla formazione dell'utile con un saldo positivo di € 366 mila circa, divenuto di € 312 mila circa nell'esercizio 2013 per effetto dell'estinzione di numerosi mutui rimborsati alla società dai Comuni o dallo Stato (rimborsi la cui quota capitale per le dinamiche sopra menzionate generava ricavo dell'esercizio).

In valore assoluto gli interessi passivi maturati nell'esercizio 2013 su mutui ammontano ad € 447 mila circa (rispetto ad € 501 mila circa del 2012) di cui:

- € 268 mila circa su finanziamenti per l'acquisto ed installazione degli impianti fotovoltaici;
- € 130 mila circa su finanziamenti per la realizzazione di nuovi alloggi a canone calmierato di proprietà di alcuni Comuni soci;
- € 49 mila circa su mutui Cassa Depositi e Prestiti;

Tra i componenti finanziari positivi si è riscontrato un incremento degli interessi attivi su conto corrente bancario (di circa € 24 mila) per effetto dell'incremento dei tassi di interesse e delle maggiori giacenze finanziarie detenute in corso di esercizio.

Gli interessi attivi maturati sui crediti verso i Comuni finanziati per la realizzazione di nuovi alloggi a canone calmierato sono diminuiti di € 20 mila circa a seguito dell'avvio della fase del rimborso.

La gestione straordinaria, assente nell'esercizio 2012, fa riscontrare un saldo positivo, di € 19 mila circa, nell'esercizio 2013 dovuto al rimborso di imposte di competenza di esercizi precedenti (rimborso Ires su Irap deducibile anni 2005 - 2007).

**2.1 INFORMAZIONI DI MAGGIOR DETTAGLIO SUL CONTO ECONOMICO 2013**

I ricavi tipici della società, al netto ed al lordo dei ricavi per ribaltamento dei costi sostenuti per conto dei Comuni, possono essere suddivisi per macro aree come segue.

(Euro)	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Ricavi da attività di amministrazione di immobili di terzi	4.858.175	4.708.123	150.052
Ricavi tecnici da servizi di progettazione e direzioni lavori nuove costruzioni e manutenzioni straordinarie	843.233	1.025.413	-182.180
Ricavi di affitto ed usufrutto di immobili	628.986	651.521	-22.535
Altri ricavi tipici	218.029	214.858	3.171
<b><u>Totale al netto dei ricavi per ribaltamento dei costi sostenuti per conto dei Comuni</u></b>	<b>6.548.423</b>	<b>6.599.915</b>	<b>-51.492</b>

(Euro)	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
Ricavi per ribaltamento costi a carico dei Comuni clienti	22.790.181	24.668.222	-1.878.041
<b>Totale</b>	<b>22.790.181</b>	<b>24.668.222</b>	<b>-1.878.041</b>

Nel dettaglio gli altri ricavi e proventi sono così composti:

	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Ricavi da vendita di energia elettrica (fotovoltaico)	87.649	109.899	-22.250
Contributi per vendita di energia fotovoltaica	406.654	559.635	-152.981
Sopravvenienze attive	86.018	123.302	-37.284
Plusvalenze da alienazione	430	280	150

	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Risarcimenti assicurativi	2.218	1.895	323
Altri ricavi	430	5.368	-4.982
<b>Totali</b>	<b>583.399</b>	<b>800.379</b>	<b>-216.980</b>

Poiché la società non gestisce, ad oggi, una contabilità industriale per centri di costo, si espongono di seguito i costi della produzione suddivisi per natura.

	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Costi per l'acquisto di materie di consumo	14.746	13.750	996
Costi per servizi	24.402.429	26.366.997	-1.964.568
Costi per godimento beni di terzi	90.011	89.101	910
Costi per il personale	3.873.861	3.973.772	-99.911
Ammortamenti	705.905	702.094	3.811
Svalutazioni di immobilizzazioni	0	0	0
Accantonamenti perdite su crediti	0	0	0
Accantonamenti per spese	0	0	0
Oneri diversi di gestione	278.489	350.876	-72.387
<b>Totale</b>	<b>29.365.441</b>	<b>31.496.590</b>	<b>-2.131.149</b>

Come si evince dal prospetto, il decremento dei costi della produzione è principalmente derivante dal decremento dei costi per servizi a sua volta principalmente determinato, come si vedrà di seguito, dalla riduzione dei costi sostenuti in nome e per conto dei Comuni soci.

Si ritiene opportuno evidenziare nella tabella che segue il dettaglio dei costi per servizi:

<b>(Euro)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>31/12/12</b>	<b>Variazioni</b>
Costi su immobili dei comuni e costi per inquilini	22.790.181	24.668.223	-1.878.042
Incarichi e consulenze esterne	570.693	707.626	-136.933
Spese postali	182.679	170.588	12.091
Costi di gestione e manutenzione immobili demaniali	95.794	35.896	59.898
Pubblicità, sponsorizzazioni, rappresentanza	82.858	62.845	20.013
Spese e contratti di manutenzione	82.121	87.592	-5.471
Ticket Restaurant	81.144	88.294	-7.150
Costo amministratori (incluso contributi)	75.525	95.831	-20.306
Assicurazioni	74.126	95.901	-21.775
Costo Collegio Sindacale	53.995	52.273	1.722
Collaborazioni coordinate/a progetto	54.681	58.453	-3.772
Costo Organismo di Vigilanza	8.700	5.200	3.500
Costi autovetture e pedaggi	51.248	59.344	-8.096
Spese per pulizie	33.593	31.299	2.294
Spese telefoniche	31.498	31.719	-221
Studi, Ricerche, Aggiornamenti, Convegni	29.549	20.244	9.305
Energia elettrica	25.694	26.527	-833
Oneri bancari	22.247	6.160	16.087
Spese Legge 626, visite mediche	17.040	7.163	9.877
Spese gestione impianti fotovoltaici	16.988	15.101	1.887
Riscaldamento	15.825	19.837	-4.012
Acqua	1.869	2.936	-1.067
Altre spese	4.381	17.945	-13.564
<b>Totale</b>	<b>24.402.429</b>	<b>26.366.997</b>	<b>-1.964.568</b>

La riduzione dei costi per servizi è dovuta per la quasi totalità alla contrazione dei costi inerenti gli

immobili sostenuti per conto dei Comuni.

Il decremento effettivo dei costi operativi della società è pari ad € 86.526 come si evince dalla tabella che segue.

(Euro)	31/12/13	31/12/12	Variazioni
<b>Spese per servizi escluso i costi su immobili dei comuni e costi per inquilini</b>	1.612.248	1.698.774	-86.526

In sintesi la variazione dei costi operativi è principalmente dovuta alle contrazione degli incarichi e consulenze esterne (- € 136 mila) diminuite per effetto prevalentemente della minor incidenza degli incarichi tecnici a soggetti esterni nel periodo di riferimento, tenuto conto delle normativa vigente per l'edilizia residenziale pubblica e le fasi di maturazione e di riconoscimento dei compensi tecnici.

In relazione alle classificazioni tipiche degli Enti Locali proprietari della Società, si possono considerare quali consulenze per studi e ricerche, compensi per l'ammontare complessivo di € 33.822. Il ricorso a tali incarichi deriva dall'assenza di corrispondenti professionalità tecniche all'interno della Società.

## 2.2 INDICATORI AZIENDALI

Al fine di fornire una rappresentazione fedele, equilibrata ed esauriente della gestione aziendale si ritiene opportuno utilizzare lo strumento dei *ratios* contabili di seguito esposti.

### 2.2.1 ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

Ritenendo le informazioni desumibili dal Conto Economico del Bilancio della società sufficienti ai fini dell'analisi per indici della situazione economica della stessa non si è provveduto ad una riclassifica del Conto Economico c.d. a valore aggiunto.

I principali indicatori economici sono stati di seguito evidenziati.

Indicatore	Composizione dell'indicatore	31/12/13	31/12/12	Variazioni
R.O.E.	$\frac{\text{Risultato dell'esercizio}}{\text{Capitale netto medio dell'esercizio}}$	5,12%	4,98%	+0,14%
R.O.I.	$\frac{\text{Risultato operativo (1)}}{\text{Attivo patrimoniale medio dell'esercizio (2)}}$	1,53%	1,50%	+0,03%

<b>R.O.S.</b>	<b><u>Risultato operativo (1)</u></b> <b>Ricavi delle prestazioni (3)</b>	7,80%	7,73%	0,07%
<b>R.O.A.</b>	<b><u>Risultato operativo (1) + Risultato Extra operativo + Proventi finanziari</u></b> <b>Attivo patrimoniale medio dell'esercizio (2)</b>	3,67%	3,81%	-0,14%
<b>OF/Ricavi</b>	<b><u>Oneri finanziari</u></b> <b>Ricavi delle prestazioni (3)</b>	6,55%	6,99%	-0,44%
<b>EBIT</b>	<b><u>Utile di esercizio +/- Ris. Gestione finanziaria +/- Ris. Gestione straordinaria +/- Imposte</u></b>	€ 556.562	€ 571.926	- € 15.364

- (1) Esclusi, tra i costi, gli accantonamenti per perdite su crediti e quelli su rischi.
- (2) Esclusi tra le attività, i c/c sui quali sono depositate le liquidità gestite per conto dei Comuni;
- (3) Esclusi i ricavi per ribaltamento sui Comuni dei costi di gestione degli immobili;

L'analisi della situazione economica conferma una redditività operativa in significativa crescita che sommata ad un saldo positivo della gestione finanziaria consente di ottenere tassi di redditività per gli azionisti (i Comuni soci) di ammontare concorrenziale con altri investimenti privi di rischio.

L'Ebit (*Earning before interest and tax*) aziendale, approssimato con la differenza tra valori e costi della produzione, risulta essere aumentato rispetto al precedente esercizio.

## 2.2.2 ANALISI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Ai fini di una corretta analisi della situazione patrimoniale e finanziaria della società si è provveduto a riclassificare le voci di bilancio seguendo criteri finanziari.

Attivo	31/12/2013	31/12/2012	Passivo e Netto	31/12/2012	31/12/2012
Immobilizzazioni	21.682.847	22.189.884	Capitale Netto	10.798.336	10.698.213
			Passivo Consolidato (*)	11.849.555	12.007.784
Magazzino	-	-	Passivo Corrente (**)	21.980.347	21.090.600
Liquidità differite	4.718.322	5.161.514			
Liquidità correnti	18.227.069	16.445.199			
<b>Totale attivo</b>	<b>44.628.238</b>	<b>43.796.597</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>44.628.238</b>	<b>43.796.597</b>

(*) Di cui debiti finanziari	9.086.210	9.408.576
(**) Di cui debiti finanziari	814.525	1.308.206
Debiti finanziari totali	9.900.735	10.716.782

I principali indicatori patrimoniali e finanziari sono di seguito evidenziati.

Indicatore	Composizione dell'indicatore	31/12/13	31/12/12	Variazioni
Indice di struttura secca	Capitale netto / Immobilizzazioni	49,80%	48,21%	1,59%
Indice di struttura allargato	(Capitale netto + Passivo Consolidato) / Immobilizzazioni	104,45%	102,33%	2,12%
Rigidità degli impieghi	Immobilizzazioni / Totale capitale investito	48,59%	50,67%	-2,08%
Indebitamento totale	Capitale Netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	31,92%	32,32%	-0,40%
Indebitamento finanziario	Capitale Netto / Debiti finanziari	109,07%	99,83%	9,24%
Quoziente di disponibilità	Capitale circolante / Passivo corrente	104,39%	102,45%	1,95%
Capitale Circolante Netto	Magazzino + Liquidità correnti + Liquidità differite - Passivo corrente	€ 965.044	€ 516.113	€ 448.931
Quoziente di tesoreria	(Liquidità correnti + Liquidità differite) / Passivo corrente	1,0439	1,0245	0,0194
Rotazione dei crediti	Giacenza media crediti / Ricavi delle prestazioni x 365 gg.	200	237	-38

La situazione patrimoniale delle società risulta in sostanziale equilibrio e con una lieve minor rigidità rispetto al precedente esercizio.

L'indebitamento è leggermente diminuito rispetto al precedente esercizio.

Nel corso dell'esercizio la società ha generato capitale circolante netto per € 448.931.

Di seguito il prospetto del rendiconto finanziario della società per l'esercizio 2013.

<b>Casa S.p.A. - Rendiconto Finanziario anno 2013</b>		
<b>Flussi finanziari della gestione operativa</b>		
<b>Utile netto</b>	<b>550.123</b>	
<i>Ammortamenti</i>	705.905	
<i>Accantonamenti fondi rischi ed oneri</i>	134.514	
<i>Accantonamento TFR</i>	262.168	
<i>Quota Acc.to TFR a carico Inps</i>	18.377	
<i>Versamenti a fondi di previdenza complementare</i>	-34.483	
<i>Decrementi crediti commerciali</i>	796.367	
<i>Incrementi crediti diversi</i>	-353.176	
<i>Incrementi debiti a breve</i>	755.233	
<b>Flusso di cassa gestione operativa corrente</b>	<b>2.835.029</b>	
<i>Investimenti operativi</i>	-650.438	
<i>Disinvestimenti operativi</i>	6.217	
<i>Rimborso TFR per cessazione rapporti lavoro</i>	-80.730	
<b>Flusso di cassa gestione operativa fissa</b>	<b>-724.951</b>	
<b>Flusso di cassa gestione operativa</b>		<b>2.110.078</b>
<b>Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>		
<i>Disinvestimenti finanziari netti</i>	445.353	
		<b>445.353</b>
<b>Flussi finanziari dell'attività finanziaria</b>		
<i>Rimborso finanziamenti a m/l termine</i>	-323.561	
<i>Distribuzione dividendi</i>	-450.000	
		<b>-773.561</b>
<b>Flusso netto generato dalla gestione (A +/- B +/- C)</b>		<b>1.781.870</b>
<b>Disponibilità liquide iniziali</b>		<b>16.445.199</b>
<b>Disponibilità liquide finali</b>		<b>18.227.069</b>
<b>Variazione a riprova</b>		<b>1.781.870</b>

### 2.2.3 ANALISI DELLA PERFORMANCE AZIENDALE

Al fine di dare indicazioni sui risultati gestionali, si evidenziano alcuni indici di performance, in grado, al di là del risultato economico d'esercizio, di dare una valutazione all'attività aziendale.

Si fa principalmente riferimento ad alcuni degli indicatori raccolti nel Bilancio Sociale di Casa S.p.A., edito a partire dal 2005 e che dall'esercizio relativo al 2007 - e per i successivi esercizi dal 2008 al 2012 - ha ottenuto una validazione da un soggetto terzo (Bureau Veritas) per la sua redazione in conformità allo standard "AA1000". Tale documento, infatti, dedica la terza parte interamente alle performance sociali, cioè alla descrizione qualitativa e quantitativa dei risultati che l'azienda ha ottenuto in relazione agli impegni assunti, ai programmi realizzati e degli effetti che essi hanno prodotto sui singoli interlocutori della Società (stakeholders).

Tra gli indicatori, quelli qui richiamati, sono riferiti alla *tempistica* dell'attività aziendale svolta nei confronti degli assegnatari degli alloggi di edilizia residenziale pubblica. In particolare, con la pubblicazione e distribuzione della Carta dei Servizi, Casa S.p.A., oltre alla funzione divulgativa sui servizi prestati agli assegnatari, ha assunto degli impegni nei confronti dei medesimi per il rispetto dei tempi in essa dichiarati. E' per assolvere e mantenere nel tempo questi impegni, che, nell'ambito del proprio Sistema di Qualità, la Società ha approntato partire dall'anno 2007, un "cruscotto" di monitoraggio per ciascuna voce contenuta nella Carta (capitolo 16). Il controllo, è effettuato quotidianamente attraverso il sistema di gestione informatico di Casa S.p.A. che garantisce così un risultato serio ed attendibile che viene registrato con cadenza trimestrale e valutato su base annua. I risultati di tale monitoraggio sono pubblicati sul Bilancio Sociale come *indicatori della carta dei servizi*, nonché sono ricompresi nel rapporto delle metriche allegato al Riesame annuale del Sistema Integrato.

Nella tabella seguente si riporta il riepilogo relativo ai risultati dell'anno 2013.

ATTIVITA'	TEMPISTICA	RISULTATO RAGGIUNTO
Consegna chiavi	Entro 2 giorni lavorativi dalla ricezione della comunicazione dell'assegnazione da parte del Comune	98,22%
Stipula contratto di locazione	Entro 30 giorni dalla ricezione della comunicazione dell'assegnazione da parte del Comune, completa di tutti i dati necessari	99,64%
Effettuazione riduzione canone	Secondo mese successivo alla presentazione completa della richiesta	99,66%

ATTIVITA'	TEMPISTICA	RISULTATO RAGGIUNTO
Emissione bolletta mensile	Entro la prima decade di ogni mese	100,00%
Effettuazione voltura del contratto	Dal secondo mese successivo alla presentazione completa della richiesta	96,68%
Incremento del nucleo	Entro primo mese successivo alla presentazione completa della richiesta	96,72%
Autorizzazione all'ospitalità	Entro primo mese utile successivo alla presentazione completa della richiesta	96,72%
Risposta alla richiesta autorizzazione esecuzione lavori	Entro 30 giorni dalla ricezione della richiesta completa	93,40%
Verifica necessità o urgenza interventi di manutenzione	Entro 2 giorni dalla ricezione della segnalazione	98,08%
Addebito servizi a rimborso	Prima bolletta utile successiva alla registrazione della fattura	100,00%
Codici accesso area intranet comunicati	Prima bolletta utile successiva alla richiesta	100,00%

Tra gli indicatori rappresentativi della performance aziendale, si ritiene opportuno citare quello relativo all'attività svolta dal personale di Casa S.p.A., interlocutore fondamentale della Società, nella sua veste di azienda di servizi. La politica di Casa S.p.A. in materia è tesa alla utilizzazione pressoché totale di rapporti di lavoro stabili, ritenuti i soli idonei per il raggiungimento degli obiettivi di valorizzazione delle risorse umane perseguita dalla Società.

Grazie a questa politica ormai consolidata da tempo che assicura l'apporto continuativo di personale altamente fidelizzato e qualificato professionalmente, la Società può contenere il ricorso all'attività di collaboratori esterni e consulenti. Tali contributi sono richiesti - a collaboratori selezionati esclusivamente sulla base delle competenze e delle professionalità apportate - per attività specialistiche o per far fronte a picchi di lavoro in attività tecniche non svolgibili con il solo apporto di personale dipendente. Questo aspetto è rilevato dall'indice T.A.I. (Tasso di Attività Interna) calcolato come segue:

T.A.I. (Tasso di Attività Interna)	Costo del personale esterno / Costo del personale interno	14,73%
---------------------------------------	-----------------------------------------------------------	--------

Tale indice evidenzia un ricorso alle consulenze di poco sotto il 15% rispetto alle risorse interne della Società.

Per altri indicatori di performance aziendale si rinvia al Bilancio Sociale relativo all'anno 2013 in corso di realizzazione.

### **3. ANALISI DEL RISULTATO DEI SINGOLI SETTORI DI ATTIVITÀ**

#### **3.1 AMMINISTRAZIONE DEGLI IMMOBILI DEI COMUNI SOCI**

Sul versante del contratto di servizio per la gestione degli immobili il corrispettivo pattuito con i 33 Comuni soci all'atto del rinnovo del contratto, nel maggio è rimasto invariato, pari a € 25 ad alloggio gestito/mese, adeguato annualmente dell'indice ISTAT, e pari quindi nell'anno 2013 a € 30,01. Il bilancio della società deve anche affidarsi alle entrate da attività tecnica per stare in equilibrio.

Stanti tali premesse, il bilancio d'esercizio 2013 della società non ha segnalato innovazioni sostanziali rispetto ai bilanci del biennio precedente sulle dinamiche, sullo stato di salute dell'attività della società. Analogamente può dirsi sulle prospettive della società a breve/medio termine.

#### **3.2 PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI**

Nel corso dell'anno 2013 sono state aggiudicate gare d'appalto relative al programma regionale di abbattimento delle barriere architettoniche in edifici ubicati in vari Comuni del LODE Fiorentino finanziati con la Delibera G.R.T. 1065/28.1.2011, per la realizzazione delle opere in c.a. e delle opere fuori terra in legno dell'intervento per 39 + 6 alloggi in Firenze area ex Longinotti, per la realizzazione della parte impiantistica dell'intervento per 94 alloggi in Firenze area ex SIME, per la realizzazione degli scambiatori geotermici verticali dell'intervento per 21 alloggi nel Comune di Firenze area PUC Pegna ex Benelli, oltre a numerosi interventi di MS/RE sul patrimonio edilizio gestito e per la rimessa in pristino di alloggi di risulta del medesimo patrimonio.

Sono stati completati e consegnati gli interventi e.r.p. nei Comuni di Firenze, 9 + 9 alloggi temporanei, montabili e smontabili, prefabbricati in stabilimento, in legno quale volano dell'intervento di ristrutturazione urbanistica del complesso erp di via Torre degli Agli, via del Bronzino recupero di 6 alloggi, via del Pesciolino NC 52 alloggi, Pontignale NC 24 alloggi, di Bagno a Ripoli, loc. San Romolo RE 3 alloggi e loc. Boscaccio RE 4 alloggi, San Casciano Val di Pesa loc. Carbaia RE 6 alloggi.

Per l'immediato futuro, oltre al programma costruttivo sperimentale in Firenze, loc. Torre degli Agli, del quale si riferirà in dettaglio più avanti, e all'intervento di nuova costruzione per 21 alloggi nell'area ex Pegna a Firenze (rilocalizzato e finanziato per complessivi euro 3.449.444,00) si è aggiunto

l'intervento del Programma Nazionale di Edilizia Abitativa, cofinanziato dalla Regione Toscana assieme al Governo centrale, che per l'area fiorentina e per quanto di nostra diretta competenza ad oggi prevede la realizzazione di 9 alloggi nel Comune di Rufina (per un finanziamento complessivo di € 1.500.000,00). Per questo intervento è stato ottenuto il N.O. da parte della Soprintendenza ai Beni Architettonici ed è stato presentato al Comune il progetto definitivo per il rilascio del titolo abilitativo all'edificazione.

Gli ulteriori interventi in San Piero a Sieve e in Firenzuola sono soggetti al rifinanziamento e alla firma di convenzione integrativa da parte della Regione Toscana e del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Purtroppo, causa crisi del soggetto privato esecutore dell'intervento di edilizia agevolata, ad oggi non è più disponibile il finanziamento previsto anche per l'edilizia sovvenzionata (5 alloggi nell'area ex Leopolda per € 850.000,00) in attesa dell'esito della riprogrammazione delle risorse da parte della Regione Toscana.

In risposta al Bando della Regione Toscana per la "Misura E - Progettazione e attuazione di interventi regionali pilota nel campo della bioarchitettura e bioedilizia e di strutture alloggiative plurifamiliari di natura temporanea" ex Delibera C.R. 43/2009, CASA SpA, su richiesta e incarico dei Comuni, ha elaborato i progetti di recupero di alloggi nei Comuni di Firenze, Lastra a Signa e Rufina, consegnati ai tre Comuni che hanno provveduto a inoltrarli alla Regione Toscana in base a quanto richiesto dal bando.

In esito a tale bando è stato finanziato l'intervento in Firenze (ex complesso carcerario delle Murate) per 5 alloggi (finanziamento € 729.168,00) sulla finalità 1.B (alloggi temporanei).

Il Comune di Incisa in Val d'Arno, che aveva partecipato al bando direttamente, senza avvalersi di CASA SpA, ha ottenuto il finanziamento (finalità 1.A - cohousing) per € 1.635.000,00 per realizzare 9 alloggi e attrezzature di servizio alla residenza, in loc. Palazzolo e ha chiesto a CASA SpA di provvedere per la progettazione definitiva ed esecutiva, le funzioni di Stazione Appaltante e la direzione dei Lavori dell'intervento.

Il P.O.R. (Piano Operativo di Reinvestimento) anno 2011, per un finanziamento complessivo di euro 1.760.368,00 approvato dalla Regione Toscana nel Dicembre 2012 è in via di attuazione, con tutti gli interventi ivi previsti (principalmente di MS) appaltati e cantierizzati.

Il P.O.R. anno 2012, approvato dal LODE Fiorentino alla fine di luglio u.s., è stato inviato alla Regione Toscana per la prescritta approvazione. Il finanziamento complessivo è pari a € 2.336.055,00 per interventi di Manutenzione Straordinaria e di recupero Edilizio (compresi interventi già finanziati da rilocalizzare, nei Comuni di Lastra a Signa - ex Cascina Pinucci e San Piero a Sieve - ex Area Stazione). Dovrebbe essere imminente l'approvazione da parte della Regione Toscana.

In data 13 giugno 2011 è stato firmato il protocollo di intesa tra la Regione Toscana, il Comune di Firenze e CASA S.p.A. inerente la realizzazione dell'intervento sperimentale consistente nella demolizione del complesso edilizio e.r.p. ormai fatiscente in via Torre degli Agli (64 alloggi e.r.p.) e ricostruzione di circa 85 nuovi alloggi, ad altissima efficienza energetica e in grado di porsi come elemento di riqualificazione urbana, accompagnato dalla sperimentazione di procedure innovative per la relazione e coinvolgimento degli inquilini del complesso edilizio da demolire relativamente alla loro residenza temporanea durante l'effettuazione dei lavori, con alloggi volano in parte realizzati ex novo, temporanei, montabili e smontabili, realizzati in legno. Il finanziamento complessivo, relativo sia alla demolizione degli edifici esistenti, alla costruzione dei nuovi alloggi che alla realizzazione degli alloggi volano è pari a 20 milioni di euro. Questo intervento è ora in fase di attuazione da parte di CASA SpA con l'obiettivo di realizzare alloggi "Nearly Zero Energy" e quindi in linea con quelli che saranno gli standard europei obbligatori per le costruzioni a partire dal 2020. Nel dicembre 2011 è stata definitivamente approvata la variante urbanistica che consentirà la realizzazione dell'intervento e con Deliberazione G.R.T. 201 del 19.03.2012 è stata approvata la proposta del Comune di Firenze e di Casa S.p.A., con un finanziamento complessivo di €. 15.720.276,68 per la nuova costruzione degli 85 alloggi, previa demolizione dei 64 alloggi esistenti, e di €. 4.279.723,32 per la realizzazione di 18 alloggi volano montabili e smontabili e di 46 alloggi volano dalla ristrutturazione e la rimessa in pristino di alloggi di risulta del patrimonio e.r.p.. Ad oggi sono stati ultimati i lavori sia dei 18 alloggi temporanei montabili e smontabili nell'area del viale Guidoni sia quelli relativi alla rimessa in pristino dei 46 alloggi di risulta del patrimonio e.r.p.. Sono stati ultimati i traslochi degli inquilini dal complesso edilizio di via Torre degli Agli destinato alla demolizione e sono iniziate le opere propedeutiche alla fase di demolizione dei 64 alloggi fatiscenti. E' stata in parte completata la fase di spostamento dei sottoservizi esistenti sull'area che sarà oggetto della cantierizzazione dei nuovi 85 alloggi (sull'area sono presenti infatti fognature, linee elettriche, del gas, telefoniche) sono state ottenute le autorizzazioni ad occupare per il cantiere porzioni di aree pubbliche oggi destinate a parcheggi e viabilità, sono stati appaltati e consegnati i lavori per la demolizione dei fabbricati.

Si ricorda la sottoscrizione del protocollo di intesa tra la Regione Toscana e le società di gestione e.r.p. di Massa Carrara, Lucca e CASA SpA per la ricostruzione di 48 alloggi e.r.p. nel Comune di Aulla, a seguito dell'alluvione del 25 ottobre 2011. A Casa S.p.A. è stato affidato il compito di elaborare il progetto e la documentazione a base di gara, forte della esperienza maturata e delle specifiche competenze in materia di costruzioni in legno ad alta efficienza energetica. Il progetto preliminare è concluso e nel luglio 2013 sono stati consegnati alla regione Toscana e al Comune di Aulla gli elaborati tecnici, in chiave con il progetto, da porre a base della variante urbanistica al P.R.U., che viene variato per alcuni dettagli relativi alla diversa e migliore collocazione degli edifici nell'ambito dell'area oltre al potenziamento della dotazione dei parcheggi interrati nell'ambito del lotto di intervento. Purtroppo il voto di sfiducia del Consiglio Comunale di Aulla al Sindaco (ottobre 2013) ha comportato la fine anticipata del mandato amministrativo. Nei prossimi giorni si insedierà il commissario Prefettizio, che

deciderà se approvare la variante urbanistica già trasmessa dalla ex Giunta Comunale al Consiglio o se invece rinviare il tutto al nuovo Consiglio Comunale che si insedierà a seguito delle elezioni previste nella primavera 2014.

L'Assemblea dei Soci di CASA SpA, in sede di approvazione del Bilancio 2012, ha deliberato di destinare una quota dell'utile distribuibile (complessivamente € 502.345,00) per € 52.345,00 a riserva straordinaria vincolata a programmi di ricerca e di sperimentazione promossi da CASA SpA con l'Università degli Studi di Firenze, Dipartimento di Energetica della Facoltà di Ingegneria, nel campo dei dispositivi evoluti, a concentrazione solare, per la produzione di energia da fonte rinnovabile e dei dispositivi per la misurazione dell'efficienza energetica degli alloggi. Ambedue le linee di ricerca hanno immediate ricadute pratiche sull'attività costruttiva di e.r.p. della Società, e quindi ambedue le ricerche sono già state attivate, candidando interventi e.r.p. di CASA SpA, in fase di costruzione e/o di progettazione, a costituire il concreto campo di studio e di sperimentazione. Per i dispositivi di solar cooling l'intervento e.r.p. che fungerà da campo di sperimentazione è il complesso edilizio per 85 alloggi in via Torre degli Agli a Firenze, mentre per i dispositivi di misura dell'efficienza energetica degli alloggi, direttamente inglobati nelle murature, gli edifici prescelti sono quello "Nearly Zero Energy" in via di realizzazione a Firenze, via G. D'Annunzio, area ex Pegna-Benelli e l'intervento NC per 4 alloggi nel Comune di Impruneta, via Ho Chi Minh.

Successivamente il Comune di Firenze ha stabilito di utilizzare gli utili di propria competenza distribuiti dal bilancio 2012 di CASA SpA (€ 265.000,00) per il recupero e la rimessa in pristino di alloggi di risulta del patrimonio e.r.p. di sua proprietà. Sono stati individuati gli alloggi da recuperare (n. 17) e sono state esperite le procedure, a mezzo di gara d'appalto, per l'affidamento dei lavori e i medesimi sono stati consegnati e sono ora in corso.

In ottemperanza alla delibera assembleare del 30.04.2013, nel mese di ottobre 2013 è avvenuto il pagamento dei dividendi previsto a favore dei Soci.

Recentemente la Regione Toscana, dando ascolto alle forti richieste provenienti dai soggetti gestori erp e dai LODE della Toscana, ha varato un provvedimento (Delibera 21.10.2013 n. 853) che stanziava € 10.000.000,00 per interventi di ripristino funzionale degli alloggi erp non assegnabili per grave degrado funzionale. Tale finanziamento è stato reso operativo con determina del Dirigente del Settore Politiche Abitative della Regione Toscana n. 4741/5.11.2013, con assegnazione al LODE Fiorentino di € 2.556.227,68. La Conferenza LODE in data 10.12.2013 ha approvato l'elenco degli alloggi da recuperare e rimettere in pristino, per complessivi 120 alloggi. E' stato inoltre ulteriormente approvato un elenco di 17 alloggi che potranno, a fronte di disponibilità finanziarie provenienti dai ribassi d'asta della tornata di gare per l'affidamento dei lavori dei 120 alloggi, venire ulteriormente recuperati e rimessi in pristino. Il progetto esecutivo degli alloggi è attualmente in corso, con previsione di consegnare i lavori, una volta espletate le gare d'appalto, entro aprile 2014 e completamento dei medesimi (per i

120 alloggi) entro l'estate p.v..

La Regione Toscana, con Delibera del 14.10.2013, ha approvato la proposta di intervento di e.r.p. nel complesso dell'area ex carceraria delle Murate a Firenze, presentata dal Comune di Firenze e da CASA SpA vista la impossibilità di realizzare l'intervento di RE, già finanziato con la "Misura B" ex Delibera C.R.T. 43/2009, su uno degli edifici dell'ex Ospedale Pediatrico Meyer a Firenze. Con la deliberazione in oggetto la Regione ha rilocalizzato il finanziamento originariamente destinato per tale intervento (€ 2.216.344,00 + I.V.A.) per finanziare il lotto di recupero di n. 12 alloggi nel complesso ex carcerario delle Murate. Il progetto definitivo, sul quale ottenere il n.o. della Soprintendenza è in avanzata fase di realizzazione e verrà consegnato entro il gennaio 2014.

L'insieme di queste attività tecniche, oltre ovviamente all'attività di gestione del patrimonio e.r.p. dei 33 Comuni dell' Area Fiorentina (Contratto di Servizio) consente di guardare all'immediato futuro con un certo ottimismo, nel senso che la Società ha un orizzonte temporale di un paio di anni di relativa tranquillità per il bilancio spese/ricavi, per il portafoglio ordini delle attività tecniche e per l'attività gestionale.

#### 4. INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati dalla società, al netto delle dismissioni, si ripartiscono nelle seguenti categorie:

	<b>Investimento</b>
Investimenti in certificazioni	4.375
Investimenti in software	6.867
Pannelli fotovoltaici su beni di terzi	94.836
Impianti e macchinari	60.170
Attrezzatura varia e minuta	8.901
Mobili	755
Macchine elettroniche	12.262
Beni di valore unitario inferiore ad € 516,46	12.547
<b>Totale</b>	<b>200.713</b>

L'incremento degli investimenti in certificazioni è dovuto ai costi per il completamento dell'implementazione del sistema di gestione per l'ottenimento della certificazione della sicurezza aziendale OHSAS 18001.

L'incremento dei costi per software è dovuto all'acquisto di licenze software per le attività tecniche.

L'incremento del costo degli impianti fotovoltaici è originato dai costi per l'estensione della garanzia assicurativa degli impianti fotovoltaici sul periodo di durata degli stessi ed all'acquisto di sistemi di controllo degli impianti già installati.

## **5. RICERCA E SVILUPPO**

Nel corso del 2013 la società ha verificato, così come già fatto per il 2012, il proprio Bilancio Sociale anno 2012 con lo standard AA1000, ha mantenuto il sistema di gestione per la qualità secondo quanto previsto dalla Norma Iso 9001:2000, ampliato con la "verifica dei progetti" in conformità a quanto stabilito dal D.P.R. n. 207/2010, e la certificazione etica secondo lo standard SA 8000.

La società nel corso del 2013 continua a lavorare con il sistema organizzativo e di controllo finalizzato al rispetto del dettato del d.lgs. 231/2001 inerente la responsabilità penale delle persone giuridiche, nell'ambito delle procedure del sistema integrato di qualità/responsabilità sociale.

La società ha proseguito, inoltre, il progetto per la verifica di Casa S.p.A. secondo la norma OHSAS 18001 (sicurezza sui luoghi di lavoro), ottenendo la Certificazione.

Del programma di ricerca e sperimentazione con l'Università degli Studi di Firenze Dipartimento di Ingegneria Industriale è già stato riferito al precedente punto 1.1.

## **6. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

La società non possiede partecipazioni di controllo o collegamento in altre imprese neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona né è controllata da altre imprese neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e quindi non ha rapporti con altre imprese consorelle.

Il totale del pacchetto azionario della società è detenuto da Comuni che non hanno natura di impresa e pertanto non si ritiene di dover dare conto di rapporti con altre imprese da questo controllate.

#### **7. AZIONI PROPRIE E DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

La società non possiede azioni proprie né come detto azioni di società controllanti e non ha acquistato o alienato azioni di tal tipo nel corso dell'esercizio neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **8. STRUMENTI FINANZIARI**

La società non possiede strumenti finanziari.

#### **9. EVENTUALI SEDI SECONDARIE**

La società non ha sedi secondarie.

#### **10. PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA**

I principali rischi cui la società è esposta derivano dalla natura della stessa e dalla sua missione.

E' infatti evidente che qualora le politiche abitative nazionali si orientassero verso una contrazione dell'offerta di edilizia pubblica, l'andamento della società non potrebbe che risentirne gli effetti negativi.

Del pari un mutamento di orientamento dei Comuni soci circa le modalità di gestione dell'offerta di edilizia pubblica potrebbe avere determinante impatto sulla vita della società.

Poiché alla società, stante i vincoli previsti dalla normativa vigente, è fatto divieto di operare sul mercato privato, i ricavi della medesima dipendono dal contratto di servizio da un lato (per il settore di attività della gestione degli immobili dei Comuni) e dal volume di nuove costruzioni e ristrutturazioni decise dai Comuni soci dall'altro (volume che, come detto, è influenzato anche dalle politiche nazionali e regionali). Ciò si traduce in una sostanziale rigidità dei ricavi che deve essere attentamente valutata in sede di sostenimento dei costi.

Oltre ai vincoli di natura economica la società, a seguito degli investimenti deliberati, risulta fortemente impegnata anche sul versante finanziario e ciò, in un'ottica di medio lungo termine può determinare un irrigidimento della struttura finanziaria della medesima.

Non si ritiene sussistano invece rischi connessi alla efficacia ed efficienza operativa della società poiché le risorse umane a disposizione risultano in generale possedere la preparazione adeguata per lo svolgimento dei compiti affidati ed essere inserite in un sistema di direzione e controllo oggetto di opportune verifiche di qualità e di controllo ai sensi del d.lgs. 231/2001.

## 11. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono eventi di particolare rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio.

### Prevedibile evoluzione della gestione

Fatti i doverosi richiami al quadro di crisi economica globale ed alla conseguenze incertezza sulla portata degli interventi a sostegno dell'edilizia residenziale pubblica, si evidenzia, ribadendo quanto già evidenziato nella relazione sulla gestione dei precedenti esercizi, come la società abbia dato attuazione all'intento di mettere a frutto le risorse finanziarie a propria disposizione nel pieno rispetto della missione aziendale.

Obiettivo dichiarato della società è quello di dare attuazione alle politiche abitative dei Comuni soci, declinandole sul versante della efficienza, della ricerca e della innovazione.

Come già ricordato, la Società non ha capacità di finanziamento in proprio, ma intende cogliere al meglio tutte le possibilità offerte dai vari provvedimenti regionali, nazionali ed europei. Particolare attenzione viene riservata alle opportunità costituite dai finanziamenti europei e a quelli nazionali, anche non necessariamente rivolti allo specifico dell'edilizia residenziale pubblica. Alcuni dei temi "forti" attorno ai quali si gioca la partita dei fondi nazionali ed europei, come l'efficienza energetica, l'innovazione tecnologica, le smart city, possono costituire infatti terreno di lavoro anche per CASA SpA. Ovviamente la società si muove e partecipa a tali occasioni nella misura in cui i Comuni soci intendono avvalersi della sua attività, e quindi la partecipazione di CASA SpA può avvenire solo in sinergia e rapporto di collaborazione con i Comuni soci.

La società può sviluppare idee e proposte, può investire le proprie limitate risorse in ricerca e innovazione, ed è quanto è stato fatto e verrà fatto, ma poi è necessario l'apporto e l'input dei Comuni soci per concretizzare tale idee e proposte.

## 12. DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

In relazione all'utile conseguito nell'esercizio 2013 il Consiglio di Amministrazione, una volta operato l'accantonamento a riserva legale, ritiene di formulare la proposta di destinarlo a riserva straordinaria per interventi da effettuare nel patrimonio e.r.p. gestito di nuova costruzione, recupero edilizio e manutenzione straordinaria. In alternativa, si formula la proposta di destinarlo, in maniera vincolata, alla realizzazione di interventi specifici come il recupero e la rimessa in pristino di alloggi di risulta del patrimonio e.r.p. gestito, così da metterli a disposizione per nuove assegnazioni.

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Luca Talluri  


**FARMAVALDARNO SPA**

**BILANCIO AL 31/12/13**

## Bilancio abbreviato

### Informazioni generali sull'impresa – dati anagrafici

Denominazione: FARMAVALDARNO S.P.A.  
Sede: VIA C.PISACANE - FIGLINE 33/35/37 50063 -  
FIGLINE E INCISA VALDARNO (FI)  
Capitale sociale: 636.000,00  
Capitale sociale interamente versato: Sì  
Codice CCIAA: FI  
Partita IVA: 05374530482  
Codice Fiscale: 05374530482  
Numero Rea: 542220  
Numero Iscrizione Albo Cooperative  
Forma Giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di Attività Prevalente (ATECO): 477310  
Società in liquidazione: No  
Società con Unico Socio: No  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un Gruppo: No  
Denominazione della Società Capogruppo:  
Paese della Capogruppo:

### BILANCIO AL 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

<b>STATO PATRIMONIALE IN FORMA ABBREVIATA</b>		
<b>ATTIVO</b>	31/12/2013	31/12/2012
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	3.232.975	3.185.448
Ammortamenti	979.114	946.920
Svalutazioni	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.253.861</b>	<b>2.238.528</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	813.103	748.521
Ammortamenti	327.327	275.466
Svalutazioni	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>485.776</b>	<b>473.055</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Crediti		
esigibili entro il successivo esercizio	0	0
esigibili oltre il successivo esercizio	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	65.000	65.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.804.637</b>	<b>2.776.583</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze	940.197	835.186
<i>II - Crediti</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.989	314.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>316.989</b>	<b>314.497</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25.000	170.000
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale Disponibilità liquide	189.143	205.328
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.471.329</b>	<b>1.525.011</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>39.271</b>	<b>23.515</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.315.237</b>	<b>4.325.109</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<i>I - Capitale</i>	636.000	636.000
<i>II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	66.500	66.500
<i>III - Riserve di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV - Riserva legale</i>	28.798	28.798
<i>V - Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Totale altre riserve	1.839.252	1.894.934
<i>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio.	8.907	-55.682
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	<b>8.907</b>	<b>-55.682</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>2.579.457</b>	<b>2.570.550</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>264.531</b>	<b>220.689</b>
<b>D) DEBITI</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.097	1.242.563

esigibili oltre l'esercizio successivo	159.005	185.970
<b>Totale Debiti</b>	<b>1.356.102</b>	<b>1.428.533</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Totale ratei e risconti	115.147	105.337
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.315.237</b>	<b>4.325.109</b>

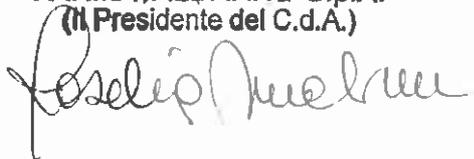
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	450.000	450.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale rischi assunti dall'Impresa</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
<b>IMPEGNI ASSUNTI DALL'IMPRESA</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA</b>		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>

<b>CONTO ECONOMICO IN FORMA ABBREVIATA</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.350.096	6.030.642
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	53	979
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>53</b>	<b>979</b>
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>6.350.149</b>	<b>6.031.621</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.382.099	4.161.003
7) per servizi	347.586	312.924
8) per godimento di beni di terzi	444.640	425.475
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	792.908	760.317
b) oneri sociali	245.454	232.884
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.192	64.530
c) trattamento di fine rapporto	61.010	61.428
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	3.182	3.102
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.102.554</b>	<b>1.057.731</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	114.895	102.508
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.520	43.836
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.375	58.672
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.490
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>114.895</b>	<b>105.998</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-105.011	-19.098
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	35.423	24.201
<b>Totale dei Costi della Produzione</b>	<b>6.322.186</b>	<b>6.068.234</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>27.963</b>	<b>-36.613</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	9.000	10.000
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>9.000</b>	<b>10.000</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.308	5.144
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.308	5.144
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0

da imprese controllanti	0	0
altri	787	205
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>787</b>	<b>205</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.095</b>	<b>5.349</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	2.989	5.149
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.989</b>	<b>5.149</b>
17 bis) utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale Proventi e Oneri Finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)</b>	<b>8.106</b>	<b>10.200</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	1.119	631
<b>Totale proventi</b>	<b>1.119</b>	<b>631</b>
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
altri	361	136
<b>Totale oneri</b>	<b>362</b>	<b>137</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>757</b>	<b>494</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)</b>	<b>36.826</b>	<b>-25.919</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.919	29.763
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>27.919</b>	<b>29.763</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>8.907</b>	<b>-55.682</b>

Il presente bilancio risulta conforme alle scritture contabili.

FARMAVALDARNO S.p.A.  
(Il Presidente del C.d.A.)



## FARMAVALDARNO S.P.A.

Sede Legale VIA C.PISACANE - FIGLINE 33/35/37 50063 - FIGLINE E INCISA VALDARNO (FI)

Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE al N. 05374530482

Repertorio Economico Amministrativo N. 542220

Capitale Sociale 636.000,00 - Capitale Sociale Versato 636.000,00

Partita IVA 05374530482 - Codice Fiscale 05374530482

### NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2013

#### Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

#### Attività svolte

La nostra società esercita l'attività di gestione farmacie.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

#### Nota integrativa abbreviata

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come è possibile vedere da quanto specificato.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	4.315.237	4.325.109
Ricavi	8.800.000	6.350.096	6.030.642
Dipendenti	50	29	25

#### Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese.

Si precisa che la società è posseduta dal Comune di Figline e Incisa Valdarno per una quota capitale sociale pari a € 492.500,00.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

### **ART. 2427 C.C., 1) CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in 5 anni.

Il valore dell'avviamento iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale è conseguente alla stima effettuata dal perito in occasione del conferimento d'azienda operato dal Comune di Figline Valdarno al momento della costituzione della società.

Nell'occasione fu stipulato con lo stesso Ente anche un contratto di servizio per la durata di 99 anni. Con tali premesse è plausibile sostenere che il valore complessivo attribuito all'azienda in sede di conferimento sia costituito anche dal valore attribuibile al lungo periodo di durata dell'affidamento del servizio concesso.

Fino all'esercizio 2008 l'avviamento è stato ammortizzato prudenzialmente in quote costanti, in un periodo di 20 anni.

Tuttavia, in base ad una attenta analisi delle componenti di valore rappresentate dall'avviamento e dal diritto di concessione, nonché all'evoluzione interpretativa verificatosi ultimamente, favorevole al superamento del vincolo rigido di durata del periodo di ammortamento comunque non superiore ai 20 anni, costituito dal documento dell' 11.02.2009 emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti Esperti Contabili relativo al servizio Farmaceutico comunale, il Consiglio ha ritenuto opportuno modificare, con il consenso del Collegio Sindacale, il periodo di ammortamento dell'avviamento ripartendolo in 99 anni, durata del contratto di servizio, anziché nei 20 anni precedentemente applicati.

In tal modo si ritiene di rispettare anche i dettati del c.1 punto 6 dell'art 2426 c.c. laddove stabilisce

che "è consentito ammortizzare sistematicamente l'avviamento in un periodo limitato di durata superiore (rispetto ai 5 anni) purchè esso non superi la durata per l'utilizzazione di questo attivo".

Si ritiene infine che la nuova formulazione del periodo di ammortamento dell'avviamento possa essere più attinente anche al principio del "quadro fedele" recepito dal c.2 dell'art. 2423 c.c. il quale stabilisce che "il bilancio deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio".

Infatti la minore entità della quota annua di ammortamento consente di far emergere migliori risultati netti di esercizio più confacenti alla reale situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel caso specifico riteniamo valido il mantenimento del valore complessivo dell'avviamento a suo tempo stimato per effetto dell'esistenza del diritto di concessione del servizio farmaceutico con il Comune di Figline e Incisa Valdarno.

Tale convincimento è rafforzato dall'andamento delle vendite conseguite dalle farmacie di Matassino e Serristori che nell'anno 2013 hanno visto un incremento pari al 3,09 % rispetto ai ricavi dell'esercizio 2012.

Conseguentemente il periodo di ammortamento del valore residuo al 01.01.2009 è stato prolungato nei 94 anni residui di durata del contratto di servizio, meglio specificato nella tabella.

<b>AMMORTAMENTO AVVIAMENTO</b>					
VALORE INIZIALE	AMMORTAMENTO EFFETTUATO ESERCIZI 2003 - 2008	ANNI DI AMMORTAMENTO EFFETTIVI	VALORE RESIDUO AL 01/01/2009	ANNI RESIDUI	QUOTA ANNUA AMMORTAMENTO
3.054.000,00	763.500,00	5	2.290.500,00	94	24.367,02

Si riportano di seguito i differenti valori ottenuti su alcuni voci del bilancio utilizzando i due diversi criteri di durata del periodo di ammortamento.

<b>CONTO PATRIMONIALE</b>		
	Con periodo di 20 anni	Con periodo di 99 anni
<b>Attivo</b>		
Avviamento residuo al 31.12.2013	1.527.000	2.168.665
<b>Passivo</b>		
Riserve conferimento al 31.12.2009	1.894.929	1.894.929
(Perdite) / utile esercizio 2009	(108.253)	15.166
(Perdite) / utile esercizio 2010	(123.030)	1.918
(Perdite) / utile esercizio 2011	(111.613)	11.714
(Perdite) / utile esercizio 2012	(184.015)	(55.682)
(Perdite) / Utile esercizio 2013	(114.426)	8.907
Riserva di conferimento 31.12.2013	1.253.596	1.839.247
<b>Conto Economico</b>		
Ammortamento	152.700	24.367
Imposte correnti	22.915	27.919
(Perdite) / Utile esercizio 2013	(114.422)	8.907

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base de criterio della

residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni calcolati forfetariamente al 20% del costo complessivo dell'immobile, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2013, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

### **Ammortamenti**

Non sono stati eseguiti ammortamenti anticipati come illustrato nel seguente prospetto.

#### **Ammortamenti operati su immobilizzazioni**

<b>Ammortamenti</b>	<b>Beni immateriali</b>	<b>Beni materiali</b>	<b>Totali</b>
Ordinari	53.520	61.375	114.895
Anticipati	0	0	0
<b>Totali a bilancio</b>	<b>53.520</b>	<b>61.375</b>	<b>114.895</b>

Le aliquote di ammortamento dei beni materiali corrispondono a quelle stabilite dal D.M 29.10.74 e dal D.M 31.12.88. Detti coefficienti sono stati applicati al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio. Per i beni ammortizzabili acquistati nel 2013 i suddetti coefficienti percentuali ordinari sono stati ridotti alla metà. Si ritiene che le quote di ammortamento così calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 C.C.

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni, né nella loro composizione, né nella loro composizione, né nel valore rispetto all'esercizio precedente.

### **Crediti**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria (tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore e anche il rischio Paese). Ritenendo i crediti tutti di certa e sicura esigibilità non è stata effettuata nessuna rettifica o accantonamento al fondo svalutazione crediti. Le disponibilità liquide sono iscritte al nominale.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

#### **Ratei e risconti**

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il:

- Costo medio ponderato ottenuto applicando la metodologia del sistema "DEGRASSI", partendo dal prezzo di vendita e verificando il margine medio di ricarico.

#### **Titoli a reddito fisso**

Quelli destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### **Partecipazioni**

Quelle in società controllate e collegate e altre che si intendono detenere durevolmente sono iscritte:  
- al costo d'acquisto o sottoscrizione.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:  
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le

aliquote e le norme vigenti.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

#### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata e si riferiscono alla ipoteca iscritta a garanzia del mutuo C.R. Firenze. Al 31/12/2013 la quota capitale del debito si è ridotta a € 159.679,69.

#### **Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

### **ART. 2427 C.C., 3BIS) MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DI DURATA INDETERMINATA**

Non esistono tali voci.

### **ART. 2427 C.C., 4) VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Vengono di seguito illustrate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo, adottando il seguente ordine espositivo:

- variazioni delle voci dell'attivo;
- composizione di alcune voci dell'attivo;
- formazione ed utilizzazione delle voci del patrimonio netto;
- formazione ed utilizzazione delle voci dei fondi per rischi ed oneri;
- variazioni delle voci del passivo;
- composizione di alcune voci del passivo.

Con riferimento alle voci "C.II - Crediti" e "D) Debiti" si è proceduto ad evidenziare separatamente le variazioni relative agli importi:

- esigibili entro l'esercizio successivo;
- esigibili oltre l'esercizio successivo;
- complessivi.

#### **A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Crediti non richiamati	0	0	0
Crediti richiamati	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### B.I Immobilizzazione immateriali

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Avviamento	2.193.032	-24.367	2.168.665
Spese di costituzione	0	0	0
Spese pluriennali di perizie	0	0	0
Spese pluriennali notarili	400	-400	0
Programmi Software	288	17.712	18.000
Marchi	0	6.734	6.734
Centro EDP	0	0	0
Oneri pluriennali	19.040	1.640	20.680
Spese su beni di terzi	25.769	14.013	39.782
<b>Totale</b>	<b>2.238.529</b>	<b>15.332</b>	<b>2.253.861</b>

### B.II Immobilizzazione materiali

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Attrezzatura varia e minuta	3.041	190	3.231
Mobili e arredi	241.789	43.460	285.249
Impianti d'allarme	8.500	1.369	9.869
Impianti interni	130.739	11.104	141.843
Attrezzatura specifiche	13.734	0	13.734
Macchine elettroniche	113.795	5.824	119.619
Telefono cellulare	242	0	242
Beni non superiori a € 516,46	835	2.635	3.470
Terreni	45.020	0	45.020
Fabbricati civili	190.826	0	190.826
<b>Totale</b>	<b>748.521</b>	<b>64.582</b>	<b>813.103</b>

### B.III Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Partecipazioni in imprese collegate	65.000	0	65.000
Crediti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>65.000</b>	<b>0</b>	<b>65.000</b>

Le voci si riferiscono alla partecipazione detenuta nella società VALDARNO CENTER srl.

### C.I Rimanenze

Descrizione	Saldo Iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.680	435	3.115
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	832.506	104.576	937.082
5) Acconti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>835.186</b>	<b>105.011</b>	<b>940.197</b>

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e

motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### C.II Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	206.890	11.665	218.555
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	33.428	6.414	39.842
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	74.179	-15.587	58.592
<b>Totali</b>	<b>314.497</b>	<b>2.492</b>	<b>316.989</b>

### C.II Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Riepilogo - C.II Crediti

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	206.890	11.665	218.555
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	33.428	6.414	39.842
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	74.179	-15.587	58.592
<b>Totali</b>	<b>314.497</b>	<b>2.492</b>	<b>316.989</b>

I crediti tributari tengono conto degli acconti irap corrisposti per l'anno 2013

I crediti di ammontare rilevante sono costituiti da quelli vantati nei confronti delle rispettive ASL di competenze e quindi da ritenersi esigibili e certi.

### C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0	0
5) Azioni proprie	0	0	0
6) Altri titoli	170.000	-145.000	25.000
<b>Totali</b>	<b>170.000</b>	<b>-145.000</b>	<b>25.000</b>

I titoli e le obbligazioni iscritte nell'attivo circolante si riferiscono a obbligazioni Cassa di Risparmio di Firenze.

Il saldo residuo è destinato ad essere detenuto fino alla scadenza.

### C.IV Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Depositi bancari e postali	151.819	1.148	152.967

2) Assegni	0	0	0
3) Danaro e valori in cassa	53.509	-17.333	36.176
<b>Totali</b>	<b>205.328</b>	<b>-16.185</b>	<b>189.143</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

### Riepilogo - C) Attivo circolante

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
I - Rimanenze	835.186	105.011	940.197
II - Crediti	314.497	2.492	316.989
III - Attività fin.rie che non cost.no immob.ni	170.000	-145.000	25.000
IV- Disponibilità liquide	205.328	-16.185	189.143
<b>Totali</b>	<b>1.525.011</b>	<b>-53.682</b>	<b>1.471.329</b>

### D) Ratei e risconti attivi

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	2.710	-2.118	592
Risconti	20.805	17.874	38.679
<b>Totali</b>	<b>23.515</b>	<b>15.756</b>	<b>39.271</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2013 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

### COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del patrimonio netto:

#### I - Capitale.

All'inizio dell'esercizio precedente	636.000
Variazioni	
Conferimento da parte dei soci	
Riduzione per	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>636.000</b>
Variazioni	
Conferimento da parte dei soci	
Riduzione per	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>636.000</b>

#### II - Riserva sovrapprezzo delle azioni

All'inizio dell'esercizio precedente	66.500
Variazioni	
Riduzione per	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>66.500</b>
Variazioni	
Riduzione per	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>66.500</b>

Dettaglio della voce III – Riserve di rivalutazione:

**IV - Riserva legale.**

All'inizio dell'esercizio precedente	17.083
Variazioni	
Destinazione utile d'esercizio	11.714
Abbuono / arrotondamento	1
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>28.798</b>
Variazioni	
Destinazione utile d'esercizio	
Riduzione per	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	28.798

Dettaglio della voce VII – Altre riserve, distintamente indicate:

**Altre riserve**

All'inizio dell'esercizio precedente	1.894.931
Variazioni	
Accantonamento	
Riduzione per	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.894.931</b>
Variazioni	
Accantonamento	
Riduzione per copertura perdita esercizio 2012	-55.682
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.839.249

Dettaglio della voce VIII – Utili (perdite) portati a nuovo:

**b) Perdite portate a nuovo**

All'inizio dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
Perdita esercizio 2012	55.682
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>0</b>
Variazioni	
Riserva utili a copertura perdite	55.682
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0

Dettaglio della voce IX – Utile (perdita) dell'esercizio:

**a) Utile dell'esercizio**

All'inizio dell'esercizio precedente	11.714
Variazioni	
Destinazione a riserva	-11.714
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>0</b>
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	8.907
Alla chiusura dell'esercizio corrente	8.907

**b) Perdita dell'esercizio**

All'inizio dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	-55.682
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>-55.682</b>
Variazioni	
Utilizzo riserva di rivalutazione a copertura perdite	55.682
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

### C) Trattamento di fine rapporto di

All'inizio dell'esercizio precedente	185.939
Variazioni	-26.678
Accantonamento	61.428
Utilizzo	34.750
Alla chiusura dell'esercizio precedente	220.689
Variazioni	-1.662
Accantonamento	45.958
Utilizzo	-454
Alla chiusura dell'esercizio corrente	264.531

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2013 o cadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Si precisa che il costo complessivo riportato in conto economico pari a € 61.010,08 tiene conto del TFR versato direttamente ai Fondi, all'accantonamento e a quanto corrisposto nel corso del 2013.

### D) Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	26.360	606	26.966
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	103.007	-7.992	95.015
7) V/fornitori	959.125	-41.726	917.399
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0
11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributarî	67.648	-258	67.390
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.492	11.149	48.641
14) Altri	48.931	-7.245	41.686
Totali	1.242.563	-45.466	1.197.097

### D) Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
4) V/banche	185.970	26.965	159.005
Totali	185.970	-26.965	159.005

### Riepilogo - D) Debiti

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	212.330	-26.359	185.971
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	103.007	-7.992	95.015
7) V/fornitori	959.125	-41.726	917.399

8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/Imprese controllate	0	0	0
10) V/Imprese collegate	0	0	0
11) V/Imprese controllanti	0	0	0
12) Tributari	67.648	-258	67.390
13) V/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.492	11.149	48.641
14) Altri	48.931	-7.245	41.686
<b>Totali</b>	<b>1.428.533</b>	<b>-72.431</b>	<b>1.356.102</b>

I "Debiti tributari" esprimono il debito lordo non ridotto degli acconti d'imposta già versati.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

### **E) Ratei e risconti passivi**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo finale</b>
Ratei	105.337	9.810	115.147
Risconti	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>105.337</b>	<b>9.810</b>	<b>115.147</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I flussi finanziari dell'esercizio corrente sono evidenziati dal seguente rendiconto finanziario:

RENDICONTO FINANZIARIO	2013
Risultato Operativo (RO)	27.963
Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali	114.895
<i>Autofinanziamento operativo lordo</i>	<i>142.858</i>
Imposte	-27.919
<i>Autofinanziamento operativo netto</i>	<i>114.939</i>
-Δ Capitale Circolante Netto Commerciale (CCNc)	-161.193
Δ Fondo TFR	43.842
<b>FLUSSO DI GESTIONE DEL CICLO OPERATIVO</b>	<b>-2.412</b>
<b>+/- FLUSSI DI GESTIONE STRUTTURA OPERATIVA</b>	<b>-142.949</b>
<b>FREE CASH FLOW OPERATIVO (FCF)</b>	<b>-145.361</b>
<b>+/- FLUSSO DI GESTIONE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>13.970</b>
<b>FREE CASH FLOW AL SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>-131.391</b>
<b>+/- FLUSSO NETTO DA GESTIONE INDEBITAMENTO FINANZIARIO</b>	<b>-30.400</b>
<b>FREE CASH FLOW AL SERVIZIO DELL'EQUITY</b>	<b>-161.791</b>
<b>+/- FLUSSO NETTO DA GESTIONE DELL'EQUITY</b>	<b>0</b>
<b>VARIAZIONE SALDO POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE</b>	<b>-161.791</b>

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	2013	2012
CASSA, DEPOSITI BANCARI E POSTALI	189.143	205.328
CASH EQUIVALENTS	25.000	170.000
BANCHE PASSIVE	-26.966	-26.360
<b>TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA B/T</b>	<b>187.177</b>	<b>348.968</b>
<b>VARIAZIONE NETTA POSIZIONE FINANZIARIA B/T</b>	<b>161.791</b>	

#### ART. 2427 C.C., 5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società detiene una partecipazione nell'impresa collegata, Valdarno Center srl acquisita nel 2006 i cui dettagli sono forniti nella relazione della gestione.

#### ART. 2427 C.C., 6) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Non sono presenti crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, e precisamente il Mutuo C.R.F. di

originari € 225.000,00 con garanzia ipotecaria di € 450.000,00.

#### **Ripartizione secondo aree geografiche**

Di seguito viene illustrata la ripartizione per area geografica dei crediti immobilizzati e di quelli circolanti iscritti alle voci B.III.2 e C.II dello stato patrimoniale:

- Tutti i crediti, immobilizzati e circolanti, iscritti alle voci B.III.2 e C.II dello stato patrimoniale sono realizzati in Italia.

Di seguito viene illustrata la ripartizione per area geografica dei debiti iscritti alla voce D dello stato patrimoniale:

- Tutti i debiti sono verso soggetti residenti in Italia.

#### **ART. 2427 C.C., 6BIS) VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non esistono debiti o crediti in valuta diversa dall'euro.

#### **ART. 2427 C.C., 6TER) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE**

Non esistono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### **ART. 2427 C.C., 7BIS) VOCI DI PATRIMONIO NETTO - ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ**

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

#### **I - Capitale.**

Importo	636.000
<b>Possibilità di utilizzazione, distribuibilità, avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilità di utilizzazione	
Quota disponibile	0
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	636.000
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

Riserve di capitale:

<b>II - Riserva sovrapprezzo delle azioni</b>	
Importo	66.500
<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilita' di utilizzazione	
Quota disponibile	0
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	66.500
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

Riserve di utili:

<b>IV - Riserva legale.</b>	
Importo	28.798
<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilita' di utilizzazione	
Quota disponibile	0
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	28.798
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

#### **a) Utile dell'esercizio**

Importo	8.907
<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilita' di utilizzazione	
Quota disponibile	8.461
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	446
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

Altre riserve:

<b>VII – Altre riserve – Riserva da Conferimento</b>	
Importo	1.839.252
<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilita' di utilizzazione	
Quota disponibile	1.660.277
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	85.642
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	703.328
Utilizzi per altre ragioni	0

La voce utilizzi per coperture di perdite si è formata come segue:

- anno 2004 € 170.914
- anno 2005 € 123.667
- anno 2006 € 155.387
- anno 2007 € 128.164
- anno 2008 € 69.514
- anno 2012 € 55.682

L'importo della quota delle riserve non distribuibili si riferisce alla somma delle consistenze del valore dei beni immateriali (avviamento escluso) e alla quota dell'utile destinata per legge alla riserva legale.

#### **ART. 2427 C.C., 8) ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VOCI DELL'ATTIVO**

Gli interessi e altri oneri finanziari sono stati completamente spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

#### **ART. 2427 C.C., 11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI**

La società non ha proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

#### **ART. 2427 C.C., 18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI SIMILI**

La società non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

#### **ART. 2427 C.C., 19) ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ**

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari.

#### **ART. 2427 C.C., 19BIS) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ**

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci con clausola di postergazione ex art. 2467 del codice civile.

Non vi sono finanziamenti effettuati con clausola di postergazione ex art. 2497-quinquies del codice civile.

#### **ART. 2427 C.C., 20) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

#### **ART. 2427 C.C., 21) FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **ART. 2427 C.C., 22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

La società ha in corso un contratto di locazione finanziaria.

Nel seguente prospetto sono distintamente elencati:

- il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti;
- l'onere finanziario effettivo attribuibile ai singoli contratti e riferibile all'esercizio;
- L'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di

chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

Il seguente prospetto, per garantire una piena valenza informativa del bilancio di esercizio, mette in evidenza dette variazioni distintamente per il Patrimonio netto e il Conto Economico:

#### STATO PATRIMONIALE

Attività:	Importo
Valore attivo beni in leasing:	
a) Contratti in corso:	
Bene in leasing al 31.12.2013	150.000
F.do ammortamento	78.750
Valore netto beni in leasing	71.250
Beni acquistati nel corso dell'esercizio	0
Ammortamento teorico dell'esercizio 15%	22.500
<b>Totale beni al termine dell'esercizio</b>	<b>+48.750</b>
b) beni già riscattati:	
Valore lordo beni a leasing già riscattati al 31.12.2011	134.801
F.do ammortamento	134.801
Valore netto beni a leasing al 31.12.2011	0
Valore netto contabile iscritto nello stato patrimoniale al 31.12.2011	0
Maggior valore calcolato con il metodo finanziario	0
<b>1) Totale Attivo</b>	<b>= 48.750</b>
d) Passività:	
+ Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	76.864
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	21.587
<b>Totale debiti alla fine dell'esercizio</b>	<b>55.277</b>
<b>2) Totale Passività</b>	<b>55.277</b>
<b>Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)</b>	<b>(6.527)</b>
<b>Effetto fiscale</b>	<b>(278)</b>
<b>Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>(6.805)</b>

#### CONTO ECONOMICO

Oneri finanziari su operazioni leasing	2.488
Quote di ammortamento su beni in leasing	
Di cui su contratti in essere	22.500
Di cui su contratti riscattati	0
Rettifiche/ riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Canoni di leasing imputati al conto economico	24.104
Effetto sul risultato prima delle imposte	884
Rilevazione dell'effetto fiscale	278

#### ART. 2427 C.C., 22 BIS) INFORMAZIONI DI OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Si evidenzia che ai soci enti pubblici titolari delle licenze vengono corrisposti canoni di concessione ammontanti complessivamente ad euro 272.771,44 (Comune di Figline Valdarno € 216.458,59, Comune di Cavriglia € 35.577,21 e il Comune di Reggello € 20.735,64) e canoni di affitto per € 44.933,02 (Comune di Figline Valdarno € 30.696,60, Comune di Cavriglia € 14.236,42).

## ART. 2427 C.C., 22TER) ACCORDI FUORI BILANCIO

Non è stato posto in essere nessun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### CONTO ECONOMICO

Allo scopo di fornire una chiara e corretta rappresentazione dei fatti economici si presentano di seguito alcuni prospetti relativi a voci economiche in precedenza non trattate.

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

#### B) Costi della produzione

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.382.099	4.161.003	221.096
7) per servizi	347.586	312.924	34.662
8) per godimento di beni di terzi	444.640	425.475	19.165
9.a) salari e stipendi	792.908	760.317	32.591
9.b) oneri sociali	245.454	232.884	12.570
9.c) trattamento di fine rapporto	61.010	61.428	-418
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	3.182	3.102	80
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.520	43.836	9.684
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.375	58.672	2.703
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'alt. circ. e delle disp. liquide	0	3.490	-3.490
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	-105.011	-19.098	-85.913
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	35.423	24.201	11.222
Totali	6.322.186	6.068.234	253.952

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue:

#### B.6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Acquisto farmaco e parafarmaco	4.363.742
Cancelleria	8.988
Confezioni e imballi	7.526
Materiali di consumo	1.721
Materiali di pulizia	122
<b>Totali</b>	<b>4.382.099</b>

I costi per servizio sono così dettagliati:

#### B.7) Per servizi

Descrizione	Importo
Spese per manutenzione	37.132
Spese e consulenze legall	7.293
Consulenze professionall e studi tecnici	34.974
Prestazioni di servizi	11.765
Elaborazione dati contabili	6.142

Elaborazioni paghe	13.100
Vigilanza	3.061
Pulizia	45.775
Spese postali	836
Spese telefoniche	13.923
Spese telefoniche indeducibili	3.974
Assicurazioni	19.052
Energia elettrica	34.985
Acqua	2.688
Gas e gasolio per riscaldamento	272
Smaltimento rifiuti speciali	4.738
Spese di trasporto	22.454
Pubblicità e materiale pubblicitario	718
Spese di rappresentanza	1.769
Spese generali varie	719
Spese condominiali	9.202
Spese varie indeducibili	677
Consiglio di amministrazione e oneri sociali C.D.A	30.913
Rimborsi spese C.D.A	2.001
Buoni pasto	17.520
Rimborso spese personale dipendente	2.390
Corsi di formazione	3.373
Commissioni pos, e servizi bancari	16.140
<b>Totali</b>	<b>347.586</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati:

#### B.8) Per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Locazioni passive	99.505
Canoni leasing	24.104
Canoni di concessione	272.771
Affitto di azienda	48.194
Noleggio	66
<b>Totali</b>	<b>444.640</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta:

#### B.14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Altre imposte e tasse	177
Imposte camerali	2.193
Imposte di registro	870
Imposte e tasse indeducibili	64
Tasse di concessione governativa	516
Tasse e imposte comunali	6.722
Tasse asporto rifiuti	11.027
Contributi associativi	1.740
Contributi v/onlus	3.450
Libri e riviste	1.218
Omaggi v/clienti	4.868
Imposte di bollo	361
Abbuoni passivi	67
Imu	2.150
<b>Totali</b>	<b>35.423</b>

#### C) Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni – imprese controllate e collegate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni – In altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari – da crediti su imp. coll.te e controllate	9.000	10.000	-1.000
16.a2) altri proventi finanziari – da crediti su imprese controllanti	0	0	0

16.a3) altri proventi finanziari – da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate e collegate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	1.308	5.144	-3.836
16.d3) proventi diversi	787	205	582
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri – v/imprese controllate e collegate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri – v/imprese controllanti	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri – v/altri	2.989	5.149	-2.160
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>8.106</b>	<b>10.200</b>	<b>-2.094</b>

## E) Proventi ed oneri straordinari

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) sopravvenienze attive ed Insussistenze attive	1.119	631	488
20.c) altri proventi	0	0	0
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) altri oneri	361	136	225
<b>Totali</b>	<b>757</b>	<b>494</b>	<b>263</b>

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

### Imposte correnti

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Irap	27.919	29.763	-1.844
Ires	0	0	0
Imposte sostitutive	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>27.919</b>	<b>29.763</b>	<b>-1.844</b>

### Conclusione I nota integrativa abbreviata

Ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile comma VII, si evidenziano qui di seguito le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428:

la Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio inoltre è corredato dalla relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Molinaro Rosalia

Firmato



## **FARMAVALDARNO S.p.A.**

**Piazza Don Minzoni n. 15 - Figline Valdarno**

**Iscritta al Registro imprese di Firenze al n. 05374530482**

**Capitale sociale € 636.000,00 i.v.**

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signori azionisti,

il bilancio al 31.12.2013 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un utile d'esercizio di 8.907 euro, al netto delle imposte pari a 27.919 euro.

#### **SITUAZIONE DEL MERCATO DEL FARMACO**

L'anno appena trascorso ha evidenziato ancora il perdurare della crisi economica-finanziaria e come ormai da diversi anni il settore della distribuzione del farmaco ha registrato forti diminuzioni sia di fatturato che di margini reddituali: a livello nazionale, la spesa farmaceutica convenzionata netta SSN, ha fatto registrare una diminuzione del -2.8% rispetto al 2012 proseguendo il trend negativo in corso da sette anni, attestandosi su livelli inferiori a quelli del 2001. L'andamento della spesa del 2013 è influenzato dal calo del valore medio delle ricette (-5,7%): vengono, cioè, erogati a carico del SSN farmaci di costo sempre più basso. Il calo del valore medio delle ricette dipende dalle continue riduzioni dei prezzi dei medicinali, dalla trattenuta del 2,25% da luglio 2012, che si aggiunge alle altre trattenute a carico delle farmacie stesse (in particolare agli sconti per fasce di prezzo), dal crescente impatto dei medicinali equivalenti a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti e alle misure applicate a livello regionale. Tra queste ultime, si segnalano l'appesantimento del ticket a carico dei cittadini e la distribuzione diretta di medicinali acquistati dalle ASL. È bene ricordare che lo sconto a carico delle farmacie ha un carattere progressivo in quanto aumenta all'aumentare del prezzo del farmaco, facendo sì che i margini reali della farmacia siano regressivi rispetto al prezzo.

L'incidenza sulla spesa lorda delle quote di partecipazione a carico dei cittadini è passata dal 12% del 2012 al 12.5% nel 2013 (dati Federfarma).

Segnali positivi sono riferibili, su base nazionale, al numero delle ricette, cresciuto del +3%, mentre nel 2012 l'aumento era stato pari solo al +0,2% (dati Federfarma).

E' in questo contesto che Farmavaldarno opera, ottimizzando e migliorando, per quanto possibile, metodi organizzativi ed economie di scala al fine di raggiungere risultati positivi in termini economici ma soprattutto al fine di incidere maggiormente nel territorio, rendendo il servizio di distribuzione del farmaco sempre più professionale e con una vasta gamma di prodotti offerti che permetta alla popolazione ampia scelta qualitativa ma anche diversificata nel prezzo.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

Farmavaldarno è un'azienda che nel corso degli anni ha operato una crescita dimensionale significativa, realizzando investimenti strutturali con apertura di nuove unità e nuovi studi medici, nuovi uffici amministrativi investendo risorse sull' ammodernamento dei metodi organizzativi, anche attraverso nuovi software gestionali, la realizzazione di un marchio che meglio identifichi l' azienda e l'emissione di 5.000 fidelity card per incentivare campagne promozionali e iniziative di marketing capillari, al fine di soddisfare al meglio le necessità della popolazione e allo stesso tempo cercando di fidelizzare la clientela puntando sempre più sulla competenza e professionalità .

Farmavaldarno è oggi un'azienda di media dimensione che ha raggiunto nel 2013 un fatturato complessivo pari a 6.350.096 euro, malgrado le difficoltà della situazione del mercato su base nazionale.

Riteniamo che Farmavaldarno abbia mostrato la determinazione ed il coraggio necessari ad affrontare la crisi, investendo e allo stesso tempo credendo nel proprio modello organizzativo snello ed efficiente prestando altresì molta attenzione alla gestione degli acquisti di merce, alla rotazione di magazzino e, in termini più generali, a tutti i costi di gestione.

### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Nell'esercizio 2013 la nostra società ha conseguito un fatturato, relativo alle vendite ed alle prestazioni di servizi di 6.297.349 euro, con un incremento, rispetto all' esercizio 2012, di 306.287 euro. Tale incremento è da imputarsi in buona parte

alla crescita esponenziale della parafarmacia inserita nel centro commerciale Coop, ma in generale a tutte le unità; infatti rispetto al fatturato dell'anno 2012, che, escludendo la parafarmacia, aveva registrato un calo del 5.02% rispetto al 2011, le farmacie hanno, nel 2013, recuperato rispetto al 2012 un incremento del 2,72%.

Confrontando tali dati con le percentuali indicate in premessa sulla situazione nazionale del settore si evidenzia come Farmavaldarno risulti al di sopra dei risultati negativi, conseguendo un risultato positivo nell'esercizio 2013, al netto di 273.000 euro di canoni di concessione erogati complessivamente ai soci pubblici. Nel dettaglio indichiamo i dati statistici relativi ai rispettivi settori merceologici delle vendite conseguite.

Il valore medio della singola vendita di prodotti derivanti da ricette è passato da 16,47 euro del 2012 a 15,69 del 2013.

Percentualmente, rispetto al fatturato conseguito, i farmaci rappresentano il 53,98% delle vendite, contro il 55,70% dell'esercizio precedente, mentre la vendita dei prodotti parafarmaceutici è passata dal 31,80% del 2012 al 32,48% del 2013; tali incrementi sono da ricondurre in massima parte all'attività della parafarmacia. Questo risultato ha migliorato sostanzialmente la redditività complessiva permettendo in tal modo il conseguimento dell'utile d'esercizio.

Durante l'anno 2013 sono stati emessi 328.187 scontrini contro i 313.218 del 2012, la media unitaria dell'importo di ogni singolo scontrino emesso è stata pari a euro 22,73, minore rispetto a quella del 2012 che era pari a 22,81 dato fortemente influenzato dalla riduzione della media ricetta.

Sotto il profilo della gestione delle "risorse umane" osserviamo che, il numero dei dipendenti a tempo indeterminato in forza nella nostra società è di 25 dipendenti oltre a 7 dipendenti a tempo determinato per sostituzioni di maternità, ferie e permessi. Il costo del personale relativo all'anno 2013 è di 1.125.838 euro.

Nello specifico ambito delle singole farmacie, osserviamo quanto segue:

**Farmacia Matassino** – Nello corso dell'esercizio le vendite sono aumentate rispetto al 2012 di circa 65.406 euro, passando da 2.805.312 a 2.870.718 euro. L'esercizio 2013 vede un incremento del fatturato di circa il 2,4%. Il numero di scontrini emessi nel 2013 è 138.007 con una media scontrino di 24,71 euro, mentre nel 2012 gli scontrino sono 136.470 con una media di 24,63 euro

**Farmacia Serristori** – Nel 2013 la farmacia ha realizzato un fatturato di 1.458.369 euro contro il fatturato 2012 di 1.394.209 registrando un incremento di 64.160 euro, pari al 4,6%. Il numero di scontrini emessi nel 2013 è pari a 70.325, con una media scontrino di 24,80 euro, mentre nel 2012 gli scontrino sono 66.724 con una media di 25,15 euro.

**Parafarmacia Comunale** – L'esercizio, al secondo anno di attività, ha emesso scontrini pari a 54.149, media scontrino pari a 15,16 mentre nel 2012 gli scontrini sono 45.610 con una media di 14,25 euro. Sono stati conseguiti ricavi da vendite per euro 684.719 con un incremento rispetto allo scorso esercizio del 26,32%. L'esercizio, come sopra precisato ha avuto un incremento di fatturato importante con un trend di crescita che continua anche nell'anno corrente. Evidente quindi, la buona riuscita dell'iniziativa alla luce soprattutto del contributo al miglioramento dei margini di ricarico generali, riuscendo a compensare la contrazione reddituale subita sulla vendite dei medicinali del SSN a causa delle manovre di riduzione della spesa sanitaria nazionale.

**Farmacia Comunale n.1 Santa Barbara – Cavriglia.** La farmacia ha realizzato un fatturato di 739.410 euro con decremento di 12.584 euro percentualmente il 1,7 % in meno delle vendite dell'anno 2012. Numero di scontrini 36.918 e media scontrino 23,04 euro mentre nel 2012 gli scontrini sono 38.155 con una media di 22,74 euro.

Nell'ottobre 2013 è stata inaugurata l'apertura di una proiezione farmaceutica e studio medico nella frazione di Vacchereccia, che ha consentito l'incremento occupazionale di una unità.

L'investimento effettuato è stato pari a 47.000 euro circa per l'allestimento e per l'adeguamento degli impianti.

Dall'apertura sono stati emessi 1.537 scontrini con una media di 18,76 euro, con un fatturato pari a 25.607 euro.

**Farmacia Comunale n. 1 Leccio – Reggello.** Il fatturato conseguito nel corso dell'anno ammonta ad euro 518.391 rispetto ai 497.485 euro realizzati nel 2012, con un incremento pari al 4.03%. Sono stati emessi 27.251 scontrini con una media scontrino pari a 22,18 euro, mentre nel 2012 gli scontrini emessi erano stati 26.259 con una media di 22,38 euro.

#### **ULTERIORI INFORMAZIONI**

L'art. 2428 del codice civile prevede che la relazione sulla gestione comprenda

“ gli indicatori di risultato finanziari ..... comprese le informazioni attinenti all’ambiente e al personale ”.

La nota integrativa del presente bilancio è stata ulteriormente implementata delle informazioni riguardanti le movimentazioni dei flussi di cassa avvenute nell’esercizio mediante la redazione del rendiconto finanziario.

Conseguentemente, di seguito, verranno esposti solo alcuni indici integrativi del rendiconto ed utili ad una migliore comprensione della situazione della società e del risultato di gestione.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Ricavi delle Vendite</b>	6.350.096	6.030.642	5.857.548	5.597.100	5.398.608

**ROS** ( rapporto tra reddito operativo / vendite)

<b>Anno</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	1,00	(perdita)	1,24

**Indice di liquidità** (rapporto C.C.N.c. / fatturato)

<b>Anno</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	+ 0,18	- 2,48

Serve a calcolare l’aumento o la riduzione della liquidità a disposizione dell’azienda. Nel 2013 si è ridotto il flusso di cassa disponibile poiché l’aumento del capitale circolante netto ha ridotto la disponibilità dell’autofinanziamento.

**Indice di coverage** (risultato operativo + ammortamenti /oneri finanziari)

<b>Anno</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	48	13

Determina la capacità di copertura degli oneri finanziari attraverso l’utilizzo dell’autofinanziamento operativo lordo. (se < 1 negativo - > 1 positivo).

L'impegno maggiore del c.d.a. in questo inizio d'anno, è dedicato alla contrattazione sindacale per la redazione dell'accordo di secondo livello, inoltre è in fase di elaborazione un documento volto a regolamentare maggiormente le relazioni con il personale dipendente al fine di migliorarne i rapporti e ottimizzarne l'efficienza. Si ritiene necessario, dopo il periodo di investimenti, dedicare un periodo di consolidamento del lavoro effettuato.

### **INFORMAZIONI FINALI**

In relazione a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice Civile, vengono fornite le seguenti informazioni:

a) – la nostra società non ha svolto alcuna attività di ricerca e sviluppo.

b) – la società detiene la seguente partecipazioni in società collegata:

VALDARNO CENTER SRL – capitale sociale sottoscritto euro 70.000,00 – versato euro 70.000,00

Quota di partecipazione 50% pari a 35.000 euro di valore nominale

Il bilancio al 31.12.2013 della partecipata chiude con un utile netto di euro 26.544

c) - la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti,

d) – la società non ha acquistato o alienato, direttamente o indirettamente, nel corso dell'esercizio, azioni proprie o quote di società controllanti.

### **DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Signori azionisti,

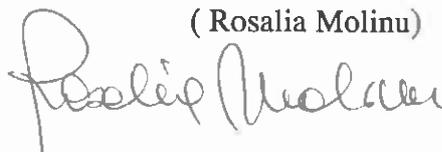
Concludiamo con l'invitarVi ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 nelle risultanze esposte, con la proposta di accantonare l'utile conseguito pari a euro 8.907 al fondo riserva legale

Figline Valdarno, 03/04/2014

**Il Presidente**

**del Consiglio di Amministrazione**

( Rosalia Molinu)



## FARMAVALDARNO S.P.A.

Sede Legale P.ZZA DON MINZONI N. 15 50063 - FIGLINE VALDARNO (FI)

Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE al N. 05374530482

Repertorio Economico Amministrativo N. 542220

Capitale Sociale 636.000,00 i.v.

Partita IVA 05374530482 - Codice Fiscale 05374530482

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, redatto in forma abbreviata dal Consiglio di Amministrazione e corredato comunque dalla relazione sulla gestione, chiude con un risultato positivo di € 8.907 al netto delle imposte sul reddito per € 27.919. L'anno precedente il bilancio aveva chiuso con una perdita di € 55.682. Nonostante quindi il modesto utile va rilevato un apprezzabile recupero in termini di redditività.

Il bilancio può essere sinteticamente riassunto nelle seguenti classi di valori patrimoniali:

#### Attivo

Crediti v/o soci per versamenti dovuti	€	0
Immobilizzazioni	€	2.804.637
Circolante	€	1.471.329
Ratei e risconti attivi	€	39.271
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.315.237</b>

#### Passivo

Patrimonio Netto	€	2.579.457
Tfr	€	264.531
Debiti	€	1.356.102
Ratei e risconti passivi	€	115.147
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.315.237</b>

#### Conti d'Ordine

€ 450.000

Il risultato dell'esercizio trova conferma nel conto economico che si riassume nelle seguenti classi di valori:

Valore della produzione	€	6.350.149
Costo della produzione	€	-6.322.186
<b>Differenza</b>	<b>€</b>	<b>27.963</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	€	8.106
Saldo proventi ed oneri straordinari	€	757

Imposte sul reddito dell'esercizio	€	-27.919
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>8.907</b>

### **Parte prima**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma lett. a) del D.lgs. n. 39/2010**

1. Il Collegio Sindacale esercita a norma di legge e di statuto il controllo contabile e quindi ha svolto la revisione del bilancio della Farmavaldarno S.p.A. al 31/12/2013.

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione. E' compito del Collegio esprimere un giudizio sul bilancio tenuto conto dell'attività di revisione contabile effettuata.

Abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, tenuto conto anche delle dimensioni aziendali.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda, comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 12 aprile 2013.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità aziendale, i criteri utilizzati sono quelli dell'art. 2426 del Codice Civile e risultano altresì corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio.

Tra le voci dell'attivo, e precisamente tra le immobilizzazioni immateriali, figurano:

- Oneri pluriennali per un ammontare residuo al 31/12/2013 di € 85.195,87, si precisa che l'iscrizione di tale posta è avvenuta, come nei precedenti esercizi, con il consenso del Collegio Sindacale, così come richiesto dall'articolo 2426, numero 5, del Codice Civile.

- Avviamento per un ammontare residuo al 31/12/2013 di € 2.168.664,90, si precisa che l'iscrizione di tale posta è avvenuta nei precedenti esercizi con il consenso del Collegio Sindacale, così come richiesto dall'articolo 2426, numero 6, del Codice Civile. Nel corso del 2013 tale voce non risulta incrementata ed è stata sottoposta ad ammortamento secondo un piano della durata di novantanove anni.

L'applicata durata dell'ammortamento traduce fedelmente in chiave applicativa il principio valutativo contenuto nell'art. 2426 2° comma punto 6 del codice civile laddove si stabilisce che "è tuttavia consentito ammortizzare sistematicamente l'avviamento in un periodo limitato di durata superiore (rispetto ai cinque anni) purché esso non superi la durata per l'utilizzazione di questo attivo".

Nella nota integrativa sono stati esposti gli effetti determinati dal cambiamento, introdotto nel bilancio 2009, della durata del periodo di ammortamento (passato da 20 a 99 anni).

Al riguardo preme richiamare l'attenzione degli amministratori sulla necessità di svalutare tali attività allorquando le medesime non producano le utilità pluriennali attese, in particolare se non dovessero ripercuotersi positivamente sul valore della produzione in relazione alle aspettative dei budget gestionali.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

## **Parte seconda** **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle riunioni degli Organi Sociali, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.
- Abbiamo vigilato sul rispetto dei principi di sana e prudente amministrazione e mediante l'ottenimento di specifiche informazioni e con l'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società. A tale proposito si richiama quanto già evidenziato dall'Organo di controllo nella relazione al bilancio 2012, dove si dava atto che l'organo amministrativo aveva intrapreso un percorso riorganizzativo teso all'individuazione e separazione più netta delle principali funzioni aziendali. Nel 2013 sono stati acquistati nuovi software, sia per la gestione contabile che per la gestione dei magazzini. Ancora il processo di implementazione del software del magazzino non può ritenersi concluso. Quest'organo di controllo auspica che si completino le procedure di avviamento e verifica delle nuove modalità di rilevazione del magazzino in modo da riuscire a

valorizzare tale importante posta con il metodo costo di acquisto e non scorporando il margine di ricarico dal prezzo di vendita.

Non abbiamo rilevato situazioni di potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea.

Non ci risultano aggiornamenti rispetto alla situazione evidenziata nella Nota Integrativa del bilancio 2012 con riferimento a passività potenziali connesse all'esito di un giudizio in corso promosso da tre ex dipendenti. A fronte di tale potenziale passività, ritenuta possibile ma non probabile, gli amministratori non hanno, come per l'anno 2012, effettuato alcun accantonamento.

2. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
4. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
5. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
6. Per quanto riguarda l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 2409-ter co. 2 lett. c) del Codice Civile rimandiamo alla prima parte della nostra relazione. In particolare si ricorda che:
  - gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile;
  - il bilancio è stato redatto nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c.;
  - la Nota Integrativa è stata redatta nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 del Codice Civile, in forma semplificata e contiene le informazioni supplementari di cui all'art. 2428, 2° comma, n. 3 e 4);
  - il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di redigere la relazione sulla gestione per una più ampia informativa.
7. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Si attesta che la Relazione sulla Gestione rispetta il contenuto obbligatorio ex art. 2428 del Codice Civile e fornisce un'analisi fedele ed esauriente della situazione finanziaria e patrimoniale della società e dell'andamento della gestione.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013.

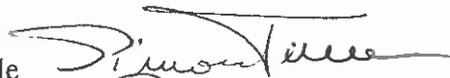
In particolare si evidenzia come rispetto all'anno precedente la stessa esponga soltanto gli indici più significativi, mentre sempre rispetto all'anno precedente la nota integrativa

riporta il rendiconto finanziario, che consente di verificare l'utilizzo e la fonte di provenienza dei flussi finanziari.

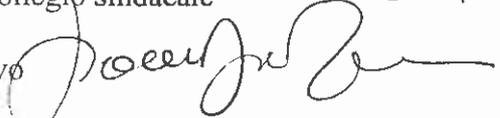
Per tutto quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione e neppure alla proposta degli Amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Figline Valdarno, 14 aprile 2014

Dott. Simone Terenzi – Presidente del Collegio sindacale



Dott. Lorenzo Navarrini – Sindaco effettivo



Rag. Roberto Franceschi – Sindaco effettivo

• 3,48% quote |

Reggello

PROSPETTO FISCALITA' ARTICOLO 2.427 CC. nn. 14 a) e b) IRES 27,5%	
RISULTATO ANTE-IMPOSTE	-8157

VARIAZIONI PERMANENTI

- IN AUMENTO	742
- IN DIMINUZIONE	

RISULTATO ANTE-IMPOSTE (ANTE VARIAZIONI TEMPORANEE)	-7415 (A)
--------------------------------------------------------	-----------

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO			
	VARIAZIONI	UTILIZZO FONDI IRES DIFFERITA	CREDITI PER IRES ANTICIPATA
- MANUTENZIONI ECCEDENTI IL 5% (esercizio corrente)			
- SPESE DI RAPPRESENTANZA (esercizio corrente)			
- ALTRO (esercizio corrente)			
TOTALI		(B)	(C)

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE			
	VARIAZIONI	FONDO IRES DIFFERITA	UTILIZZO CREDITI PER IRES ANTICIPATA
- CONTRIBUTI C/CAPITALE (esercizio corrente)			
- PLUSVALENZA (esercizio corrente)			
- QUOTA SP. RAPPRESENTANZA (esercizio 200__)			
TOTALI		(D)	(E)

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE			
	DECREMENTO		INCREMENTO
SPPB2.	(B)	CII4TER	(C)
CII4TER	(E)	SPPB2	(D)

RISULTATI DI BILANCIO VARIAZIONI TEMPORANEE				
	CONTO ECONOMICO		STATO PATRIMONIALE	
	COSTI	RICAVI	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
E 22 IRES CORRENTE			SPACII4TER 2039	
			SPPB2	

PROSPETTO EFFETTI CONTABILI PERDITE FISCALI						
	(corrente)	(n-1)	(n-2)	ESERCIZIO (n-3)	(n-4)	(n-5)
Perdita fiscale	7415					
Iscrizione CII4TER	2039					
Iscrizione E 22						

CONDIZIONI ISCRIZIONE IN BILANCIO ESERCIZIO												
	(corrente)		(n-1)		(n-2)		(n-3)		(n-4)		(n-5)	
Circostanze ben identificate	si	no	si	no	si	no	si	no	si	no	si	no
Ragionevole certezza riassorbimento temporale	si	no	si	no	si	no	si	no	si	no	si	no

MOTIVAZIONI ISCRIZIONE / NON ISCRIZIONE IN BILANCIO

Esercizio

	(corrente)		(n-1)		(n-2)		(n-3)		(n-4)		(n-5)	
	si	no										
Pluralità di fattori	<input type="checkbox"/>											
Domanda instabile	<input type="checkbox"/>											
Mercato in evoluzione	<input type="checkbox"/>											
Limiti accesso al credito	<input type="checkbox"/>											

<b>PROSPETTO FISCALITA' ARTICOLO 2.427 CC. nn. 14 a) e b) IRAP</b>	<b>3,90 %</b>
RISULTATO IRAP ANTE-IMPOSTE	37346

VARIAZIONI PERMANENTI

- IN AUMENTO	2843
- IN DIMINUZIONE	

<b>RISULTATO IRAP ANTE-IMPOSTE (ANTE VARIAZIONI TEMPORANEE)</b>	<b>39989 (A)</b>
-----------------------------------------------------------------	------------------

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO			
	VARIAZIONI	UTILIZZO FONDI IRAP DIFFERITA	CREDITI PER IRAP ANTICIPATA
- MANUTENZIONI ECCEDENTI IL 5% (esercizio corrente)			<input type="text"/>
- SPESE DI RAPPRESENTANZA (esercizio corrente)			<input type="text"/>
- ALTRO (esercizio corrente)			<input type="text"/>
- QUOTA PLUSVALENZE (_____/5, esercizio ____)		<input type="text"/>	
- QUOTA CONTRIBUTO (_____/5, esercizio ____)		<input type="text"/>	
<b>TOTALI</b>		<input type="text"/> (B)	<input type="text"/> (C)

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE			
	VARIAZIONI	FONDO IRAP DIFFERITA	UTILIZZO CREDITI PER IRAP ANTICIPATA
- CONTRIBUTI C/CAPITALE (esercizio corrente)		<input type="text"/>	
- PLUSVALENZA (esercizio corrente)		<input type="text"/>	
- QUOTA SP.RAPPRESENTANZA (_____, esercizio 200__)			<input type="text"/>
- QUOTA SP.RAPPRESENTANZA (_____, esercizio 200__)			<input type="text"/>
- ALTRO			<input type="text"/>
<b>TOTALI</b>		<input type="text"/> (D)	<input type="text"/> (E)

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE			
	DECREMENTO		INCREMENTO
SPPB2	<input type="text"/> (B)	CI4TER	<input type="text"/> (C)
CI4TER	<input type="text"/> (E)	SPPB2	<input type="text"/> (D)

RISULTATI DI BILANCIO VARIAZIONI TEMPORANEE			
CONTO ECONOMICO		STATO PATRIMONIALE	
COSTI	RICAVI	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

E 22 IRAP CORRENTE

1560

SPACI4TER

SPPB2

**15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI.**

La società si è avvalsa delle prestazioni dei seguenti dipendenti:

- n.1 operaio a tempo determinato dal 13 settembre 2012 al 31 gennaio 2013.
- n.1 operaio a tempo determinato dal 9 ottobre 2012 al 31 dicembre 2012.
- n.1 operaio a tempo determinato dal 16 ottobre 2012 al 15 dicembre 2012.
- n.5 operai a tempo determinato dal 22 ottobre 2012 al 15 dicembre 2012.
- n.1 operaio a tempo determinato dal 29 maggio 2013 al 12 luglio 2013.

**16. COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI.**

Non sono stati attribuiti compensi agli amministratori. Risultano spettanti compensi ai sindaci revisori per Euro 2.840,52 con riferimento alle attività eseguite entro il 30.06.2013.

**17. NUMERO E VALORE NOMINALE DI OGNI CATEGORIA DI AZIONI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**18. AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**19. ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**19.bis. FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**20. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**21. FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**22.bis. OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.**

Si osserva che non sussistono operazioni significative poste in essere con le c.d. "parti correlate" in condizioni anormali di mercato.

**22.ter. ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è conforme alla legge ed è redatto in Euro.

Pelago li, 17.09.2013

OL.C.A.S. SRL

Il Presidente del C.d.A.

(Raimondo Nider)

**OL.C.A.S. SRL**

Sede Legale VIA CAMPICUCCIOLI N 6 PELAGO FI  
 Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE - C.F. e n. iscrizione 04903220483  
 Iscritta al R.E.A. di FIRENZE al n. 499366  
 Capitale Sociale deliberato Euro 674.570,00 sottoscritto e versato Euro 474.570,00  
 P.IVA n. 04903220483

**Bilancio al 30/06/2013**
**STATO PATRIMONIALE**  
**(In Euro)**

ATTIVO	Al 30/06/2013		Al 30/06/2012
	Parziali	Totale	
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali	84.980	57.163
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>84.980</b>	<b>57.163</b>
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.1	Terreni e fabbricati	393.420	397.895
B.II.2	Impianti e macchinario	144.185	160.309
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	6.144	8.412
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>543.749</b>	<b>566.616</b>
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
B.III.1	Partecipazioni	370	370
B.III.1.d	Partecipazioni in altre imprese	370	370
B.III.2	Crediti	550	550
B.III.2.d	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	550 550	550 550
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>920</b>	<b>920</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>629.649</b>	<b>624.699</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
C.II.1	Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	29.737 29.737	21.868 21.868

C.II.4-bis Crediti tributari	36.516	35.610
esigibili entro l'esercizio successivo	36.516	35.610
C.II.4-ter Imposte anticipate	2.039	-
esigibili entro l'esercizio successivo	2.039	-
<b>Totale CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>68.292</b>	<b>57.478</b>
C.IV <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
C.IV.3 Denaro e valori in cassa	1.108	2.122
<b>Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.108</b>	<b>2.122</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>69.400</b>	<b>59.600</b>
D <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
D.II <i>Altri ratei e risconti attivi</i>	2.593	1.823
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>2.593</b>	<b>1.823</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>701.642</b>	<b>686.122</b>

PASSIVO	Al 30/06/2013		Al 30/06/2012
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I		474.570	474.570
A.I.1	Capitale Sociale	474.570	474.570
A.IV	Riserva legale	1.081	1.081
A.VII	Altre riserve	19.053	19.053
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	34.524-	34.591-
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio	9.717-	68
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>450.463</b>	<b>460.181</b>
A.VII	Altre riserve: Riserva Straordinaria	19.053	19.053
<b>G</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>80</b>	
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
D.4	Debiti verso banche	138.232	100.966
D.4.1	Banche c/c passivo	42.210	41.831
	esigibili entro l'esercizio successivo	42.210	41.831
D.4.3	Mutui passivi bancari	94.137	57.755
	esigibili entro l'esercizio successivo	12.269	57.755
	esigibili oltre l'esercizio successivo	81.868	-
D.4.4	Altri debiti verso banche	1.885	1.380
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.885	1.380
D.7	Debiti verso fornitori	35.779	48.053
	esigibili entro l'esercizio successivo	35.779	48.053
D.12	Debiti tributari	2.581	1.624
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.581	1.624
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	551	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	551	-
D.14	Altri debiti	41.947	40.052
	esigibili entro l'esercizio successivo	41.947	40.052
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>219.090</b>	<b>190.695</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	32.009	35.246
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>32.009</b>	<b>35.246</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>701.642</b>	<b>686.122</b>

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Al 30/06/2013		Al 30/06/2012
	Parziali	Totale	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
A.1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	130.017	106.523
A.2	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>	-	18.251-
A.4	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	41.940	-
A.5	<i>Altri ricavi e proventi</i>	4.697	50.035
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	4.697	50.035
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>176.654</b>	<b>138.307</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B.6	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	9.194	5.015
B.7	<i>Costi per servizi</i>	59.558	46.238
B.9	<i>Costi per il personale</i>	46.158	24.615
B.9.a	Salari e stipendi	32.916	17.410
B.9.b	Oneri sociali	11.554	6.470
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	1.688	735
B.10	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	48.079	37.916
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.212	14.532
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.867	23.384
B.14	<i>Oneri diversi di gestione</i>	9.538	15.032
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>172.527</b>	<b>128.816</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>		<b>4.127</b>	<b>9.491</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.16	<i>Altri proventi finanziari</i>	14	2
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	14	2
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	14	2
C.17	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	12.298-	6.870-
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	12.298-	6.870-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>12.284-</b>	<b>6.868-</b>

<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>8.157-</b>	<b>2.623</b>
22	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	1.560-	2.555-
22.a	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	1.560-	2.555-
<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>		<b>9.717-</b>	<b>68</b>

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Pelago li, 17 settembre 2013

OL.C.A.S. SRL  
Il Presidente del C.d.A.  
(Raimondo Nider)

**OL.C.A.S. SRL**

*Sede Legale VIA CAMPICUCCIOLI N 6 PELAGO FI  
Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE - C.F. e n. iscrizione 04903220483  
Iscritta al R.E.A. di FIRENZE al n. 499366  
Capitale Sociale deliberato Euro 674.570,00 sottoscritto e versato Euro 474.570,00  
P.IVA n. 04903220483*

*Bilancio al 30/06/2013*

**NOTA INTEGRATIVA**

*(Valori in Euro)*

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di Legge, utilizzando, ove applicabili, i Principi Contabili Nazionali pubblicati dall'O.I.C. - Organismo Italiano di Contabilità.

Ai fini della predisposizione del presente bilancio sono state osservate le disposizioni di cui al Decreto Legislativo 6/2003.

**1. CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, rimasti inalterati rispetto al passato, sono i seguenti:

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Gli oneri di natura pluriennale sono stati capitalizzati ed ammortizzati in via indiretta tenendo conto del principio della continuità della gestione ed attesa la ritraibilità di futuri benefici. La relativa tempistica risulta espressione della durata del finanziamento cui ineriscono. Nel corso dell'esercizio sono proseguite e ultimate attività progettuali finalizzate alla realizzazione di un sistema di frangiture di maggior pregio, cui si affianca un concorso da parte delle Istituzioni a fronte di capitalizzazioni di costi.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione sostenuto computando in incremento gli oneri accessori. Le spese di manutenzione e riparazione non comportano incrementi patrimoniali e pertanto sono imputate a costi d'esercizio.

Le immobilizzazioni strumentali sono state ammortizzate a partire dall'esercizio di entrata in funzione secondo aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei singoli cespiti e che, di norma, si riflettono negli ambiti di cui alla normativa fiscale. Tali aliquote sono ulteriormente ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione

del bene.

Non esistono immobilizzazioni il cui valore risulti durevolmente inferiore rispetto a quello risultante dall'applicazione delle rettifiche per ammortamenti ai valori storici incrementati ove necessario.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le posizioni creditorie espressione di contropartite contabili derivanti da operazioni non connesse alla naturale operatività aziendale sono valutate al valore nominale.

#### CREDITI

I crediti sono iscritti al loro valore presumibile di realizzazione che, nel caso di specie, coincide con il valore nominale dei crediti stessi non rilevandosi ragioni per ritenere la sussistenza di posizioni di inesigibilità.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e i risconti sono determinati nel rispetto del principio della competenza economica.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento di fine rapporto è calcolato a norma dell'art.120 del C.C. e rappresenta l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti di tutto il personale dipendente.

#### DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

L'impresa non si è avvalsa delle disposizioni di cui all'Art. 2426 c.1 n.12 (valutazione costante di elementi dell'attivo se correntemente rinnovati, scarsamente significativi ed interessati da variazioni poco sensibili in entità, valore e composizione).

## **2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.**

### **1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Il movimento delle immobilizzazioni immateriali è il seguente:

#### **a) ALTRI COSTI PLURIENNALI**

Costo storico al 30.06.2012	EURO	6.704
Fondo amm.to al 30.06.2012	EURO	6.172
Incrementi dell'esercizio	EURO	1.256

Ammortamento dell'esercizio	EURO	700
Valore netto al 30.06.2013	EURO	1.088

## b) SPESE PROGETTO REGIONE TOSCANA

Costo storico al 30.06.2012	EURO	70.789
Fondo amm.to al 30.06.2012	EURO	14.158
Incremento dell'esercizio	EURO	51.773
Ammortamento dell'esercizio	EURO	24.512
Valore netto al 30.06.2013	EURO	83.892

## 2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

## a) FABBRICATI CIVILI

Costo storico al 30.06.2012	EURO	58.343
Valore netto al 30.06.2013	EURO	58.343

## b) TERRENI AGRICOLI

Costo storico al 30.06.2012	EURO	14.978
Valore netto al 30.06.2013	EURO	14.978

## c) FABBRICATI INDUSTRIALI

Costo storico al 30.06.2012	EURO	298.317
Fondo amm.to al 30.06.2012	EURO	79.158
Ammortamento dell'esercizio	EURO	4.475
Valore netto al 30.06.2013	EURO	214.684

Il fabbricato industriale, utilizzato quale bene strumentale per l'esercizio dell'impresa, sorge nello stesso luogo della sede della società, in Via di Campicuccioli n.6 fraz. Carbonile Pelago.

## d) TERRENI

Costo storico per scorporo dal costo di acquisto del fabbricato	EURO	105.415
--------------------------------------------------------------------	------	---------

## e) IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico al 30.06.2012	EURO	347.237
Fondo amm.to al 30.06.2012	EURO	186.928

Ammortamento dell'esercizio	EURO	16.124
-----------------------------	------	--------

Valore netto al 30.06.2013	EURO	144.185
----------------------------	------	---------

f) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico al 30.06.2012	EURO	44.273
-----------------------------	------	--------

Fondo amm.to al 30.06.2012	EURO	35.861
----------------------------	------	--------

Ammortamento dell'esercizio	EURO	2.268
-----------------------------	------	-------

Valore netto al 30.06.2013	EURO	6.144
----------------------------	------	-------

3. PARTECIPAZIONI, CREDITI E TITOLI COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Nell'ambito di detto raggruppamento figurano i depositi cauzionali verso l'Enel, la Publiacqua e, l'acquisto di quote della Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve e della Cantina Sociale Vicas soc. coop. agricola di Pontassieve. Dette voci sono iscritte al valore nominale.

**3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'" ED ALTRO.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**3.bis. RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.**

1. CREDITI VS CLIENTI:

Crediti vs. clienti al 30.06.2013	EURO	29.737
-----------------------------------	------	--------

Crediti vs. clienti al 30.06.2012	EURO	21.868
-----------------------------------	------	--------

VARIAZIONE	(+) EURO	7.869
------------	----------	-------

2. CREDITI TRIBUTARI

	AL 30.06.2012	AL 30.06.2013	VARIAZIONE
--	---------------	---------------	------------

Erario c/credito Iva	EURO 35.581	EURO 35.103	(-) 478
----------------------	-------------	-------------	---------

Erario c/credito Ires	EURO /	EURO 1.405	(+) 1.405
-----------------------	--------	------------	-----------

Crediti imp.sost.rival.TFR	EURO 29	EURO 8	(-) 21
----------------------------	---------	--------	--------

3. IMPOSTE ANTICIPATE

	AL 30.06.2012	AL 30.06.2013	VARIAZIONE
--	---------------	---------------	------------

Crediti per imposte da perdite	EURO /	EURO 2.039	(+) 2.039
--------------------------------	--------	------------	-----------

## 4. DISPONIBILITA' LIQUIDE:

	ESERCIZIO 2012/2013		ESERCIZIO 2011/2012		VARIAZIONE	
Cassa	EURO	1.108	EURO	2.122	(-)	1.014

## 5. PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio dei conti di patrimonio netto è il seguente:

	ESERCIZIO 2012/2013		ESERCIZIO 2011/2012	
Capitale sociale	EURO	474.570		474.570
Riserva Legale	EURO	1.081		1.081
Riserva Straordinaria	EURO	19.053		19.053
Perdite portate a nuovo	EURO	34.524		34.591
Risultato dell'esercizio	EURO	- 9.717		+ 68

## 6. DEBITI

Il dettaglio e le variazioni delle partite di debito sono i seguenti: (EURO)

	ESERCIZIO 2012/2013		ESERCIZIO 2011/2012		VARIAZIONE	
a) Debiti vs. Banche		138.232		100.966	(+)	37.266
di cui per:						
banca c/c passivo		42.210		41.831	(+)	379
mutui passivi		94.137		57.755	(+)	36.382
oneri da addebitare		1.885		1.380	(+)	505
b) Debiti vs fornitori		35.779		48.053	(-)	12.274
c) Debiti tributari		2.581		1.624	(+)	957
di cui per:						
debiti per Irap		518		148	(+)	370
debiti per Ires		/		1.476	(-)	1.476
debiti per rit.lav.dipendente		204		/	(+)	204
debiti per rit.lav.autonomo		1.859		/	(+)	1.859
d) Debiti vs istituti di previdenza		551		/	(+)	551
di cui per:						

	ESERCIZIO 2012/2013	ESERCIZIO 2011/2012	VARIAZIONE	
debiti per Inps	551	/	(+)	551
e) Altri debiti	41.947	40.052	(+)	1.895
di cui per:				
anticipazioni c/futuro				
aumento Capitale Sociale	35.744	35.744	/	
debiti vs soci per Cap.Sociale	1.958	1.958	/	
debiti vs personale dipend.	1.272	/	(+)	1.272
altri	2.973	2.350	(+)	623

#### 7. RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI.

Risconti attivi esercizio 12/13	EURO	2.593
Risconti attivi esercizio 11/12	EURO	1.823
Variatione	(+) EURO	770
Ratei passivi esercizio 12/13	EURO	330
Ratei passivi esercizio 11/12	EURO	987
Variatione	(-) EURO	657
Risconti passivi esercizio 12/13	EURO	31.679
Risconti passivi esercizio 11/12	EURO	34.259
Variatione	(-) EURO	2.580

#### 5. PARTECIPAZIONI POSSEDUTE.

La voce partecipazioni è costituita dall'acquisto di azioni della Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve pari a nominali Euro 300,00 e, dall' acquisto di quote pari a nominali Euro 70,00 del capitale sociale della Cantina Sociale Vicas soc. coop. agricola di Pontassieve.

#### 6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI. DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

In data 8 giugno 2012 ha avuto luogo una ridefinizione delle posizioni espositive nei confronti del sistema di credito, mediante accensione di un mutuo di Euro 100.000 contratto con la Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve da rimborsare in n.90 rate mensili, (di cui 6 rate relative al solo pagamento degli interessi di

preammortamento) con garanzia ipotecaria per Euro 200.000 complessivi, iscritta su fabbricato in Comune di Pelago, composto da due distinte porzioni adibite a: quella tergale, ad uso frantoio, magazzini e uffici e quella frontale ad uso civile abitazione del custode. L'erogazione del mutuo ha avuto luogo in data 18 luglio 2012. Sulla somma mutuata per il periodo che va dalla data di stipula e fino al 9 dicembre 2012, data di inizio di ammortamento del mutuo, sono decorsi interessi di preammortamento e, di conseguenza, la prima rata da rimborsare ha avuto luogo in data 8 gennaio 2013.

#### 6.bis. EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

#### 6.ter. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

#### 7. COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE.

La voce risconti attivi rileva il rinvio del costo di competenza per l'esercizio 2013/2014 e seguenti, relativamente a spese di assicurazioni, a canoni assistenza, alla tassa di concessione governativa per la vidimazione dei registri sociali, alle spese per smaltimento rifiuti e alle spese bancarie su erogazione di mutuo. I ratei passivi presenti in bilancio rilevano la quota di interessi passivi su mutui di competenza del presente esercizio. I risconti passivi rilevano il rinvio dei ricavi di competenza di futuri esercizi relativamente alla concessione di contributi in c/impianti. La voce "Altre riserve", pari ad Euro 19.052,83 è costituita dalla Riserva Straordinaria. Non esiste in bilancio la voce "Altri fondi".

#### 7.bis. INDICAZIONE ANALITICA DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
- Capitale versato	474.570				

#### RISERVE DI CAPITALE

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
- Riserva per azioni proprie	/				

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni

- Riserva per azioni o quote di società controllate
- Riserva da sovrapprezzo azioni /
- Riserva da conversione obbligazioni /
- Riserva rivalutazione monetaria /
- Riserva da condono /

<b>RISERVE DI UTILE</b>
-------------------------

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni

- Riserva legale 1.081 B 1.081
- Riserva per azioni proprie /
- Riserve da utili netti su cambi /
- Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto /
- Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art.2423 /
- Utili portati a nuovo /
- Riserva Straordinaria 19.053 A,B,C 19.053

Legenda: "A" per aumento di capitale; "B" per copertura perdite; "C" per distribuzione soci.

Giova rilevare che con deliberazione del 10 ottobre 2009 l'assemblea della OL.C.A.S. SRL ha disposto l'incremento del capitale sociale da Euro 474.570,00 fino ad un massimo di Euro 674.570,00, da attuarsi ai sensi dell'articolo 2.481 del C.C., all'uopo delegando gli amministratori di determinarne la misura, previa

esecuzione dei relativi conferimenti, entro il termine del 30 ottobre 2014. Alla data del 30 giugno 2013, risultavano sottoscritte e versate quote per complessivi Euro 474.570,00.

**8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO E NEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Non rilevate voci contabili da inserire in detta elencazione.

**9. IMPEGNI E COMPOSIZIONE C/ORDINE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE.**

I ricavi della società sono costituiti principalmente da prestazioni rese per frangitura delle olive e dalla vendita di olio, riferibili ad operazioni interamente circoscritte ad ambito locale:

Ricavi per frangiture olive	EURO	107.200
Ricavi per vendita olio	EURO	11.348
Ricavi per vendita sansa	EURO	8.541
Ricavi per imbottigliamento olio	EURO	2.928
Quota contributi in c/impianti	EURO	2.580
Altri ricavi e proventi	EURO	2.117

**11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI ART. 2425 CC.**

Non rilevate voci contabili da inserire in detta elencazione.

**12. SUDDIVISIONE INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

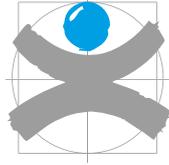
Gli oneri finanziari sono così rappresentati:

Interessi passivi su c/c bancari	EURO	5.526
Interessi passivi su finanz. di terzi	EURO	6.449
Interessi passivi moratori	EURO	17
Commissioni e spese su finanziamenti	EURO	220
Imposta sostitutiva su finanziamento	EURO	86

**13. COMPOSIZIONE DI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**14. PROSPETTO FISCALITA' ARTICOLO 2.427 CC. nn. 14 a) e b)**



**Publiacqua**

# Bilancio 2013

---

A stylized globe graphic in light blue, showing the continents in white. It is positioned in the upper left quadrant of the page. The background features a large, light gray silhouette of a hand holding a water tap, with a grid of thin lines overlaid on it.

# Publiacqua S.p.A.

Sede in Via Villamagna 90/c - 50126 Firenze (Fi)  
Capitale sociale Euro 150.280.056,72 i.v.  
Reg. Imp. 05040110487 - Rea 514782

*Impaginazione:*  
Tipolitografia Contini  
Sesto Fiorentino (FI)

# Indice

<b>Relazione della Vice Presidente</b>	5
<b>Relazione sulla gestione Bilancio al 31/12/2012</b>	9
Struttura di governo dell'Azienda	9
Situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società e andamento della gestione	10
Organizzazione aziendale	17
Sviluppo rapporti con utenza	21
Attività per il risparmio energetico	23
Qualità del servizio erogata	24
Agevolazioni tariffarie per le utenze deboli	26
Uso dell'acqua per bere	27
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del periodo	28
Descrizione delle tariffe applicate	28
Conto economico riclassificato	29
Stato patrimoniale riclassificato	33
Andamento degli investimenti	35
Rendiconto finanziario e principali indicatori finanziari	36
Attività di ricerca e sviluppo	37
Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime	37
Informazioni ai sensi dell'art. 2428	39
Evoluzione prevedibile della gestione	41
Destinazione del risultato d'esercizio	42
<b>Bilancio 2012</b>	43
<b>Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012</b>	51
Attività svolte	51
Eventuale appartenenza a un Gruppo	51
Fatti di rilievo connessi al Bilancio d'esercizio	52
Criteri di formazione	60
Criteri di valutazione	60
Dati sull'occupazione	66
Attività	66

Passività	77
Valore della produzione	84
Costi della produzione	87
Proventi e oneri finanziari	90
Rettifiche di valore di attività finanziarie	91
Proventi e oneri straordinari	92
<b>Relazione Società di Revisione 2012</b>	<b>97</b>
<b>Relazione Collegio Sindacale 2012</b>	<b>101</b>



# Relazione sulla gestione Bilancio al 31/12/2013

Signori Azionisti,  
l'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un utile d'esercizio di euro 30.235.444.

## Struttura di governo dell'Azienda

L'attività e la struttura di Publiacqua SpA sono regolate dalle norme contenute nello Statuto approvato dall'Assemblea dei Soci il 20 aprile 2000, e successivamente modificato dall'Assemblea il 6 novembre 2007.

Sono organi di Publiacqua:  
*il Consiglio di Amministrazione*  
*il Presidente ed il Vicepresidente*  
*il Collegio Sindacale*

Il Consiglio di Amministrazione si compone di 8 Amministratori. Il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione è diretta conseguenza dell'applicazione delle disposizioni legislative emanate dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Finanziaria 2007).

I consiglieri, eletti dall'Assemblea dei soci, sono individuati secondo i criteri indicati dall'art. 18 dello Statuto Sociale.

Al Consiglio di Amministrazione spetta in via esclusiva la gestione della Società. Il Consiglio di Amministrazione può delegare proprie attribuzioni a uno o più suoi componenti, determinando il contenuto, i limiti e le modalità di esercizio della delega. Gli Amministratori hanno inoltre la rappresentanza generale della Società.

Ai sensi dello Statuto, la nomina dell'Amministratore Delegato spetta al Consiglio di Amministrazione. L'Amministratore Delegato ha la rappresentanza legale della Società per quanto attiene alle parti delegate.

Il Collegio Sindacale si compone di 3 Sindaci Effettivi, fra cui è nominato il Presidente, e 2 Supplenti. Sindaci e Presidente del Collegio Sindacale sono nominati dall'Assemblea dei soci.

Il Consiglio di Amministrazione è composto da: Filippo Vannoni in qualità di Presidente, Caterina Ammendola in qualità di Vicepresidente, Alberto Irace in qualità di Amministratore Delegato, Monia Monni, Giovanni Giani, Luciano Baggiani, Luca Nivarra e Andrea Bossola in qualità di Consiglieri di Amministrazione. Michele Marallo è Presidente del Collegio Sindacale, Carlo Ridella e Sandro Santi sono Sindaci Effettivi, Serena Berti e Silvia Casati sono Sindaci Supplenti.

## Situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società e andamento della gestione

La Società svolge la propria attività nel settore idrico integrato (SII), dove opera in qualità di gestore nell'ex Ambito territoriale ottimale n° 3 Medio Valdarno della Toscana, in applicazione del Decreto Legislativo n. 152 del 3 aprile 2006, norma che ha ripreso, in materia di gestione del servizio idrico integrato, gran parte del disposto originariamente disciplinato dalla Legge 36/94 (cd Legge Galli).

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Firenze (via Villamagna n° 90/C) e nelle sedi secondarie di Firenze Via de Sanctis Prato Pistoia San Giovanni Valdarno Borgo San Lorenzo oltre ad altre 16 sedi locali.

Sotto il profilo giuridico la società detiene partecipazioni importanti delle sotto elencate società che svolgono le seguenti attività complementari e/o funzionali al *core business* del gruppo.



Società	Partecipazione	Controllo	Attività svolta
Ingegnerie Toscane srl	48,168%	Collegata	Progettazione di opere idrauliche ed attività ad essa connesse
Le Soluzioni Scarl	2,74%	Collegata	Gestione di servizi di contact center

Publiacqua inoltre è socia di *Water Right Foundation* (Associazione attiva nella cooperazione internazionale in campo idrico) e della società Ti Forma Srl.

## Andamento della gestione

### Evoluzione del contesto normativo

Nel corso del 2012 sono giunti a conclusione i processi di riforma del servizio idrico integrato avviati sia a livello regionale che nazionale negli anni precedenti. La nomina degli Organi e del Direttore dell'Autorità Idrica Toscana, avvenuta nella seconda metà dell'anno, ha permesso di superare la fase commissariale che, dal 1 gennaio 2012, aveva garantito l'operato della stessa Autorità nel periodo immediatamente successivo alla soppressione delle precedenti Autorità di Ambito. Il servizio idrico toscano è quindi organizzato attualmente in un unico ambito territoriale, suddiviso in sei conferenze territoriali.

A livello nazionale, l'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (AEEG) ha acquisito le funzioni di regolazione e controllo dei servizi idrici, conferite dalla legge 214/2011. Con delibera 74/2012/R/idr l'Autorità, oltre ad esprimere le proprie considerazioni sul quadro legislativo relativo al settore idrico, ha stabilito, fra l'altro, di:

- 1) avviare un procedimento per l'adozione di provvedimenti tariffari;
- 2) dare mandato ai propri uffici di ricostruire un quadro sistemico e completo del settore idrico acquisendo dati ed informazioni dai soggetti che operano nel settore.

Tra gli atti regolatori emanati nel 2012, ricordiamo, per la sua rilevanza ai fini del bilancio di esercizio 2013, la delibera 585/2012 con la quale l'Autorità ha fissato il Metodo Tariffario Transitorio per le annualità 2012/2013. La metodologia tariffaria proposta anticipa gli indirizzi generali del Metodo Tariffario Definitivo, la cui entrata a regime era prevista, in un primo tempo, per il 2014. Il metodo definisce i criteri per la quantificazione delle tariffe e prevede che, nella fase transitoria, venga mantenuta l'articolazione della tariffa preesistente con l'applicazione di un moltiplicatore che permetta il raggiungimento di un ricavo riconosciuto.

La nuova metodologia tariffaria ha l'obiettivo di conciliare gli esiti referendari con la normativa europea e nazionale nel rispetto dei seguenti principi generali, la cui validità nella regolazione dei servizi idrici è stata confermata dalla stessa Corte Costituzionale: 1) recupero integrale dei costi; 2) addebitare i costi del servizio ai soggetti che li determinano, con particolare riferimento ai costi ambientali (chi inquina paga). Inoltre l'Autorità pone la tutela delle utenze economicamente disagiate quale obiettivo primario della regolazione. Tra i principi fondamentali del metodo si ricorda:

- full cost recovery*: a seguito dell'abolizione della voce di remunerazione del capitale prevista nel metodo di cui al DM 1/8/96 (cosiddetto MTN), la nuova metodologia prevede il riconoscimento del "costo della risorsa finanziaria" attraverso riferimenti standard (oneri finanziari e fiscali);
- riconoscimento di una quota a compensazione del capitale circolante netto;
- garanzia dei ricavi, per conguagliare la diversità tra i flussi finanziari assicurati dalle tariffe applicate agli utenti finali e i ricavi necessari per far fronte alla copertura dei costi previsti nei Piani d'ambito;
- riconoscimento degli investimenti ex post lag regolatorio di 2 anni in luogo della regolazione ex ante del MTN;
- previsione di una componente tariffaria di anticipazione dei costi per il finanziamento di nuovi investimenti (FNI);
- riconoscimento dei costi operativi adeguati con l'inflazione reale al posto dell'inflazione programmata; i costi degli investimenti sono aggiornati sulla base di un deflatore definito, dalla stessa AEEG, sempre sulla base dell'inflazione reale;
- riconoscimento a piè di lista dei costi non efficientabili, come ad esempio le imposte locali (IMU, TOSAP, COSAP, TARSU/TIA/TARES), i canoni di attingimento e derivazione, i contributi a consorzi di bonifica, l'indennità di ristoro, l'energia elettrica, servizi all'ingrosso;
- definizione di nuove vite regolatorie con l'eliminazione dell'ammortamento finanziario sulle manutenzioni straordinarie su beni di terzi
- revisione delle attività facenti parte il servizio idrico e quelle che sono incluse nelle altre attività idriche;



*unbundling*: pur non essendo ancora prevista la separazione contabile, l'Autorità ha già evidenziato come la stessa rientri tra le sue priorità, comunicando la volontà di avviare un processo di consultazione con tutti i soggetti interessati.

Come detto la delibera definisce i meccanismi di calcolo della tariffa per gli anni 2012 e 2013, eliminando la componente relativa alla remunerazione del capitale investito oggetto del referendum abrogativo del giugno 2011. Per il periodo che va dal luglio-dicembre 2011 l'AEEG ha chiesto un parere al Consiglio di Stato, in attesa del quale ha sospeso tutte le partite pregresse dei gestori (conguagli e penalità), compresa l'eventuale restituzione della remunerazione del capitale per il post-referendum. Il Consiglio di Stato si è espresso definendo la necessità di procedere alla restituzione della quota tariffaria inerente la remunerazione versata dai cittadini nei mesi del 2011 successivi al referendum. A seguito del parere, l'AEEG ha avviato una procedura per definire le modalità di restituzione conclusa con la delibera del 25 giugno 2013, n. 273, con la quale sono state stabilite le modalità di restituzione. A tale delibera ha fatto seguito il decreto del Direttore Generale dell'Autorità Idrica Toscana n. 111 del 23 ottobre 2013 che ha definito l'importo complessivo da restituire all'utenza (euro 3.368.356) accantonati in bilancio, pari a euro 5,36 ad unità abitativa. L'AIT ha previsto che il rimborso fosse fisso per tutte le utenze ed esteso a tutte le tipologie di utenza, ancora attive.

Avverso la delibera 585/2012 Publiacqua ha proposto ricorso, impugnando anche gli atti successivi e integrativi emanati dalla stessa Autorità (delibera 73/2013/R/IDR del 21 febbraio 2013, delibera 88/2013/R/IDR del 28 febbraio 2013, delibera 273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013, delibera 459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013 e delibera 518/2013/R/IDR del 14 novembre 2013), come motivi aggiunti.

I principali motivi di ricorso riguardano:

- o incidenza retroattiva e pregiudizievole dell'art. 5 della delibera sulla Convenzione di Affidamento stipulata tra Publiacqua Spa e AATO. Incidenza negativa del principio del *full cost recovery* (modifica in pejus dell'equilibrio economico finanziario della gestione);
- o lesione del principio del legittimo affidamento di Publiacqua sulla persistenza delle condizioni tariffarie per l'anno 2012, travolte dall'art. 5 della delibera mancanza normativa transitoria;
- o illegittimità del potere dell'AEEG di incidere ex ante con proprie decisioni sulla Convenzione di affidamento ai sensi della legge 481/95;
- o illegittimità della decadenza delle norme della Convenzione di affidamento in contrasto con quanto statuito nella delibera dell'AEEG;
- o Art. 7 della delibera: introduzione FONI contrasto con il principio del *full cost recovery*;
- o Art. 38 della delibera: inserimento dei costi della gestione e manutenzione delle caditoie nella tariffa SII carenza della specifica del perimetro di intervento e della differenza tra manutenzione ordinaria e straordinaria Illegittimità dell'inserimento in tariffa del costo della gestione delle caditoie;
- o Art. 8 della delibera: valore lordo immobilizzazioni illegittimità della determinazione del valore lordo della immobilizzazioni;
- o Art. 28 della delibera: costi non efficientabili carenza nella determinazione dei principi secondo i quali vengono determinati i costi non efficientabili;
- o Art. 45 e 46 allegato della delibera: mancata previsione del rimborso degli oneri aggiuntivi che derivino dall'incremento degli oneri dei mutui;
- o Art. 45 allegato della delibera: illegittimità del calcolo del conguaglio tra assunzione costi e rimborso in tariffa rivalutato secondo il tasso di inflazione degli ultimi due anni;
- o Art. 29 allegato della delibera: errore materiale nella determinazione dell'ISTAT;
- o Art. 11 allegato della delibera: illegittimità della determinazione dei criteri di calcolo del capitale circolante netto;
- o Art. 32 allegato delibera: illegittimità dei criteri di calcolo dei costi operativi efficientabili;
- o Art. 13 allegato della delibera: contrasto della disciplina prevista dall'art. della delibera con quanto statuito dal codice civile in materia di beni demaniali (infrastrutture di proprietà dei comuni);
- o Art. 32 allegato della delibera: mancata previsione tra i costi efficientabili dei costi esogeni (perdite su crediti).

L'udienza di trattazione di merito si è tenuta il 20 febbraio 2014, ma la decisione nel merito e il dispositivo, al momento dell'approvazione del presente bilancio, non sono ancora stati resi pubblici.



Sempre il 28 dicembre 2012, l'AEEG ha pubblicato due ulteriori delibere, la 586/2012 e la 587/2012. La prima definisce i contenuti minimi di informazione da inserire in bolletta per garantire una maggiore tutela dell'utente, agevolare la comunicazione, ridurre i reclami relativi a carenze informative e permettere una maggiore consapevolezza tra gli utenti del servizio erogato, dei suoi costi e della sua qualità complessiva. Con la seconda l'Autorità avvia la procedura per verificare l'adempimento a quanto previsto dal DM 30/2009 del Ministero dell'Ambiente.

Per quanto attiene il bilancio 2013, è da ricordare che la delibera 585/2013 stabilisce "la costituzione di un fondo presso il gestore, destinato ai nuovi investimenti (di seguito "FONI"), all'interno dei ricavi riconosciuti al gestore. Secondo quanto previsto dal Titolo 10 dell'Allegato A alla Delibera, la quota FONI rimane nella disponibilità del gestore del SII ed è pari, in ciascun anno 2012 e 2013 alla somma delle seguenti componenti:

1. la componente riscossa a titolo di ammortamento sui contributi a fondo perduto, come specificato all'art. 39 All. A della delibera (inclusa nei CAPEX);
2. la componente riscossa per il finanziamento dei nuovi investimenti (FNI), come specificato all'art. 40 All. A della delibera;
3. la componente riscossa a titolo di eccedenza del costo per l'uso delle infrastrutture degli Enti locali (ΔCUI), come specificato all'art. 41 All. A della delibera.

L'art. 42 dell'Allegato A alla Delibera sancisce l'obbligo di destinazione del FONI prevedendo che "E' fatto obbligo al gestore del SII di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti nel territorio servito, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al FONI". Stante la natura giuridica di "corrispettivo" del FONI, e quindi di "componente della tariffa del SII", supportata da apposito parere legale, la Società ha ritenuto corretto considerare a tutti gli effetti tale porzione di ricavi conseguiti dal Gestore nell'esercizio a titolo di corrispettivo per le forniture idriche eseguite. Pertanto, in base al principio di competenza dei costi e dei ricavi di cui all'art. 2433 bis, n. 3 del Codice Civile e del Principio contabile OIC 11, è stato ritenuto che lo stesso debba essere considerato quale ricavo realizzato di competenza dell'esercizio in cui le forniture idriche sono state eseguite.

La discussione avviata a seguito dell'approvazione del MTT e le problematiche connesse all'effettiva capacità dei gestori di sostenere i piani di investimento hanno indotto l'Autorità a rivedere alcune posizioni del metodo stesso. La delibera 643/2013, che stabilisce il metodo tariffario idrico per le annualità 2014 e 2015, introduce importanti novità finalizzate, nell'obbiettivo della stessa Autorità, a garantire le condizioni tese a favorire l'ammodernamento delle infrastrutture idriche, assicurare e facilitare l'attuazione della disciplina regolatoria, superando le difficoltà di accesso al credito. In sintesi la determina introduce, tra le altre, le seguenti innovazioni:

possibilità di utilizzare forme di ammortamento finanziario e/o accelerato;  
sostituzione del meccanismo di gradualità previsto nel metodo transitorio con un meccanismo di schemi regolatori definiti in base ai seguenti elementi: 1) l'eventuale necessità di variare gli obbiettivi o il perimetro di attività del gestore; 2) gli investimenti necessari nel periodo 2014/2017 rapportati al valore dei cespiti gestiti;  
riconoscimento dei costi di morosità;  
individuazione dei criteri di quantificazione del valore residuo.

La determina fissa inoltre le modalità di definizione delle tariffe prevedendo un sistema per ridurre il rischio regolatorio, riconoscendo al gestore, nel caso di inadempienza da parte delle Autorità locali, la facoltà di presentare all'AEEG autonoma istanza per l'aggiornamento tariffario.

La possibilità di utilizzare l'ammortamento finanziario, eventualmente per tutte le tipologie di investimento, era tra l'altro già stata sfruttata dall'Autorità Idrica Toscana. Nella delibera assembleare n° 10 del 17 ottobre 2013 con la quale l'AIT ha approvato i Piani Economico Finanziari (PEF) per tutte le conferenze territoriali (ex ato) della Toscana per alcuni gestori, tra i quali Publiacqua, il calcolo delle tariffe è stato effettuato utilizzando l'ammortamento finanziario sulle Manutenzioni Straordinarie su beni di terzi. Ciò, nei propositi dell'Autorità Idrica, al fine di consentire il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario nei casi in cui l'intensità degli investimenti da realizzare siano particolarmente alti e sia pertanto necessario prevedere flussi di cassa più accelerati, al fine di consentire il rimborso dei finanziamenti entro la fine della concessione.

In considerazione della suddetta modifica concessa dall'AEEG ed utilizzata dall'AIT, sia in merito alla possibilità di utilizzare l'ammortamento finanziario, sia a proposito del calcolo del valore residuo che il soggetto subentrante deve corrispondere ai gestori preesistenti, la società ha applicato, a partire dal presente bilancio, l'ammortamento



finanziario sulle manutenzioni straordinarie su beni di terzi. Ciò anche in virtù della comunicazione ricevuta dall'AIT, con la quale si conferma la volontà di considerare, alla fine della concessione, la suddetta tipologia di cespiti come beni gratuitamente devolvibili, dal punto di vista tariffario e dei pareri legale e contabile/fiscale acquisiti. La società ha ritenuto necessario, quindi, calcolare gli ammortamenti con il metodo finanziario, con l'obiettivo di avere l'allineamento, alla fine della concessione, tra il valore netto contabile e quello tariffario, tutti e due pari a zero.

Oltre alla delibera succitata nel corso del 2013 è proseguito il percorso di definizione del nuovo sistema regolatorio da parte dell'AEEG con l'emissione di alcuni atti importanti.

Tra le altre delibere emesse dall'Autorità è utile, in questa sede ricordare:

1. la delibera 86/2013 che disciplina il deposito cauzionale per il servizio idrico integrato. La delibera introduce modifiche importanti nei criteri di definizione ed applicazione del deposito cauzionale stesso rispetto a quanto oggi previsto nel regolamento del servizio idrico integrato adottato a suo tempo dall'ex Ato 3 Medio Valdarno. La disciplina prevista dall'AEEG risulta infatti meno tutelante rispetto al rischio di mancato recupero del credito;
2. la delibera 6/2013 e la delibera 52/2013 che prevedono, la prima, una nuova componente tariffaria perequativa UI da applicare ai servizi di acquedotto, fognatura e depurazione per le agevolazioni tariffarie connessa agli eventi calamitosi dell'Emilia e, la seconda, l'aggiornamento della nuova componente tariffaria.

Allo stesso tempo l'Autorità ha avviato il procedimento per definire alcuni elementi centrali della regolazione nel servizio idrico integrato quali: la Convenzione tipo, il valore residuo degli investimenti non ammortizzati e le condizioni contrattuali obbligatorie inerenti la regolazione della morosità degli utenti finali.

Per quanto attiene invece i documenti di consultazione è sicuramente da ricordare quello inerente l'unbundling a cui Publiacqua ha partecipato producendo una memoria specifica.

### **Impatti Delibere 585/2012 e 643/2013**

La Delibera 585/2012 stabiliva le regole per la determinazione delle tariffe per gli anni 2012/2013. In particolare prevedeva la costituzione di un fondo presso il gestore, destinato ai nuovi investimenti (di seguito "FONI"), all'interno dei ricavi riconosciuti al gestore attraverso l'applicazione della tariffa all'utenza. L'art. 42 dell'Allegato A alla delibera sanciva l'obbligo di destinazione del FONI, in quanto prevedeva che "È fatto obbligo al gestore del SII di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti nel territorio servito, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al FONI. Stante la natura giuridica di "corrispettivo" del FONI, e quindi di "componente della tariffa del SII", supportata da apposito parere legale, la Società, anche nel 2013 in continuità con quanto fatto nel 2012, ha ritenuto corretto considerare a tutti gli effetti tale porzione di ricavi conseguiti dal Gestore nell'esercizio a titolo di corrispettivo per le forniture idriche eseguite. Pertanto, in base al principio di competenza dei costi e dei ricavi di cui all'art. 2433 bis, n. 3 del Codice Civile e del Principio contabile OIC 11, è stato ritenuto che lo stesso debba essere considerato quale ricavo realizzato di competenza dell'esercizio in cui le forniture idriche sono state eseguite.

La Società in accordo con quanto stabilito in sede di revisione triennale del Piano di Ambito (conclusasi con delibera dell'assemblea dell'AATO del 17 dicembre 2010) aveva provveduto, fino alla redazione del bilancio 2011, ad applicare le metodologie dell'ammortamento finanziario, prendendo a riferimento la minor durata fra la vita economico tecnica e la residua durata della concessione di affidamento.

La richiamata delibera 585/2012 di AEEG aveva comportato il venir meno del principio per cui le manutenzioni su beni di terzi debbono essere remunerate diversamente dagli altri cespiti. Questa interpretazione trovava fondamento nel fatto che sotto il profilo giuridico tutti i beni gestiti sono comunque oggetto di retrocessione a fine concessione.

A seguito di questa impostazione dell'AEEG, la società aveva provveduto a riclassificare i costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi all'interno delle Immobilizzazioni Materiali nella classe di cespiti corrispondente, nel rispetto della tipologia dei beni in concessione gestiti.



Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, inoltre, la società aveva ritenuto opportuno iscrivere a bilancio tale costo utilizzando le vite utili precedentemente applicate, in quanto, ad oggi, l'AEEG non ha ancora completato il procedimento per la definizione dei criteri e delle modalità per il riconoscimento del valore residuo degli investimenti, avviato con la deliberazione n° 112 del 21 marzo 2013 *“Avvio di procedimento per il riconoscimento del valore residuo degli investimenti alla scadenza della concessione e delle conseguenti modifiche degli atti che regolano il servizio idrico”*.

All'esito di tale procedimento le determinazioni dell'AEEG avranno pertanto carattere sostanzialmente modificativo delle disposizioni in materia contenute nei contratti in essere. Su tali basi i gestori dovranno considerare con maggiore precisione le vite utili da utilizzare per la redazione del bilancio, nel rispetto del criterio della residua possibilità di utilizzazione, in considerazione della destinazione, della durata economico-tecnica dei singoli cespiti e del loro valore residuo riconosciuto al termine del contratto. La società ha pertanto iscritto nel bilancio 2012 ammortamenti per circa 34,9 mln di euro, a fronte di ammortamenti calcolati con le nuove aliquote regolatorie pari a 28,4 mln di euro e ad ammortamenti riconosciuti in tariffa per circa 25,1 mln di euro.

Con le deliberazioni 459 e 643/2013 l'AEEG ha cambiato, invece, radicalmente la propria posizione in merito all'applicabilità dell'ammortamento finanziario, in questo non comportando più l'incompatibilità delle clausole contrattuali che lo prevedevano.

Lo società ha provveduto, pertanto, supportata da appositi pareri legale e contabile/fiscale, a redigere il bilancio 2013 provvedendo a riclassificare le manutenzioni straordinarie su beni di terzi tra le altre immobilizzazioni immateriali, voce B.I.7) dell'attivo dello stato patrimoniale e di procedere ad un ammortamento, nel rispetto del Principio Contabile n° 24, commisurato alla durata residua della concessione di affidamento se ed in quanto minore rispetto alla vita economico tecnica.

Tale riclassifica appare legittima anche al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, per l'effetto che nessun indennizzo verrà riconosciuto al gestore al termine della concessione a fronte del sostenimento delle spese di manutenzione in esame, indipendentemente da ciò che avviene a livello tariffario per il 2013.

## **Evoluzione della società**

In relazione alle partecipazioni detenute da Publiacqua spa, nel corso del 2013 sono da evidenziare, inoltre, le seguenti modifiche di scarsa importanza:

1. acquisizione di una partecipazione in TIFORMA Scarl, ente che eroga servizi di formazione principalmente alle società associate a CispelConfservizi Toscana.
2. cessione di una parte di quote di partecipazione alla società Ingegnerie Toscane alla società Gestione Esercizio Acquedotti Lucchesi SpA. Per effetto di tale cessione le quote di Publiacqua sono scese al 48,168%.

## **Rapporti Autorità Idrica Toscana**

Nel corso del 2012, in attesa che fossero definiti gli organi della nuova Autorità Idrica, non vi sono state evoluzioni significative nei rapporti con l'Autorità stessa. Le relazioni con il soggetto regolatore sono riprese negli ultimi mesi del 2012, al momento in cui gli organi statutari si sono insediati. I primi confronti con l'Autorità hanno evidenziato la necessità di rivedere gli Allegati alla Convenzione di affidamento del servizio e i Regolamenti che definiscono i rapporti con l'utenza e le modalità di erogazione del servizio stesso per rendere tali atti coerenti alle modifiche normative intervenute nel tempo, alle modifiche introdotte nell'ottobre 2010 nella Convenzione di affidamento al fine di superare alcune criticità nel sistema di regolazione che si sono verificate nei primi dieci anni di gestione. Obiettivo che si pone l'Autorità Idrica Toscana è di addivenire, in tempi brevi, ad un quadro regolatorio il più omogeneo possibile a livello regionale, con particolare riferimento agli elementi di tutela dell'utenza e agli standard di qualità del servizio. Al fine di procedere in tale direzione, l'AIT ha aperto un tavolo di confronto con i gestori, dando priorità alla revisione degli standard del servizio, del regolamento sugli scarichi fognari, dei rapporti infragruppo e della carta del servizio. Il confronto, avviato nel 2013, non si è ancora concluso e solo sulla revisione degli standard organizzativi il nuovo quadro regolatorio sembra essere sostanzialmente concordato.

In data 14 aprile 2013 la Conferenza territoriale n° 3 Medio Valdarno ha respinto a maggioranza la proposta di deliberazione predisposta dal Direttore Generale dell'AIT contenente il documento avente ad oggetto *“Publiacqua spa Calcolo tariffario e metodologia applicativa di cui all'art. 6.4 deliberazione AEEG 585/2012/r/idr”*. L'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana, con deliberazione n° 7/2013 ha preso atto di quanto deciso in sede di



Conferenza territoriale, non determinando la tariffa del servizio idrico. Con la stessa deliberazione, l'Assemblea ha incaricato il Direttore Generale di provvedere agli adempimenti tecnici conseguenti, ha rinviato a successiva deliberazione l'aggiornamento dei Piani Economici Finanziari e ha stabilito di non procedere all'adeguamento delle clausole contrattuali e degli altri atti che regolano il rapporto con i Gestori.

In data 10 maggio 2013 la Conferenza territoriale si è riunita nuovamente, approvando, per le annualità 2012 e 2013, la componente inerente il Fondo Nuovi Investimenti.

Le problematiche aperte dalla mancata approvazione delle tariffe e del Piano Economico Finanziario sono state superate con la delibera dell'Assemblea dell'Autorità idrica Toscana n° 10 del 17 ottobre 2013 che, anticipando per quanto riguarda l'ammortamento finanziario le determinazioni dell'Autorità nazionale, ha definito anche per Publiacqua il PEF, il VRG e la tariffa (teta) per il 2012 e 2013. Successivamente AEEG, con propria delibera 518/2013, ha convalidato il correlato Piano Economico Finanziario proposto dall'Autorità Idrica Toscana ed ha approvato il Teta e di conseguenza le tariffe da applicare all'utenza.

Per quanto attiene il contenzioso relativo all'accordo transattivo stipulato tra Publiacqua e ATO 3, oggetto di sentenza di secondo grado presso il Consiglio di Stato sopraccitato (sentenza 5788 del 27/11/2011), il 26 marzo 2013 si è tenuta l'udienza sull'appello presentato in Cassazione. La Corte di Cassazione ha successivamente emanato la sentenza n. 21586/13 con la quale ha respinto il ricorso presentato da Publiacqua perché inammissibile, confermando la pronuncia del Consiglio di Stato e sostenendo che lo stesso Consiglio di Stato si sarebbe mantenuto entro i limiti della propria giurisdizione, senza spingersi a sindacare il contratto di transazione tra Publiacqua e l'ATO 3.

Con lettera del 27 settembre 2013 l'Autorità Idrica Toscana ha avviato la 4° revisione tariffaria relativa ai costi, annunciando la sua volontà di effettuarla sulle annualità 2010-2011, escludendo quindi il 2012, anno in cui è entrato in vigore il Metodo Tariffario Transitorio. La revisione tariffaria prenderà in considerazione sia tutte le poste di conguaglio, comprese le partite afferenti i costi operativi del biennio 2010-2011, ad eccezione dei conguagli sui mancati ricavi come previsto da Convenzione, sia la verifica dei livelli di servizio e gli obblighi di comunicazione del periodo 2010-2012.

Si segnala infine che è giunto a conclusione il lungo percorso di definizione, da parte delle Autorità competenti, della quota di tariffa connessa alla remunerazione del capitale incassata da Publiacqua nel secondo semestre 2011 e che deve essere restituita agli utenti. La restituzione è iniziata nel mese di gennaio con il primo ciclo di fatturazione del 2014.

### **Contenzioso inerente il sistema regolatorio**

È ancora pendente il ricorso proposto da Publiacqua presso il TAR Toscana contro la delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Autorità di Ambito di approvazione del Piano di Ambito (delibere del CdA del 4/2011, delibera 32/2011 e 8/2012). Il ricorso è motivato da diversi fattori quali:

il difetto di competenza (essendo l'oggetto della delibera materia di Assemblea e non di Consiglio di Amministrazione);

il mancato adeguamento dell'analisi delle criticità del servizio e degli obiettivi degli investimenti, e quindi l'incompletezza del documento, che si evince anche dall'assenza di definizione degli investimenti da realizzare.

Il TAR sez. I non ha ancora fissato la data della prima udienza.

Nel corso del 2011 il Conviri ha proposto ricorso di secondo grado presso il Consiglio di Stato contro il pronunciamento del TAR Firenze che aveva annullato, con sentenza 6863 del 23 dicembre 2010, la delibera dello stesso Comitato n° 3 del 16 luglio 2008. La delibera aveva dichiarato illegittima la transazione stipulata tra AATO e Publiacqua, in ordine alla chiusura di numerose partite controverse, con il riconoscimento a favore del Gestore di un importo pari a 6,2 milioni di euro. La sentenza del Consiglio di Stato n° 5788 del 27/10/2011 ha ribaltato il pronunciamento del TAR Toscana, accogliendo quindi le richieste del Conviri. Publiacqua ha proceduto a notificare ricorso in Cassazione avverso la sentenza sopraccitata. La Corte di Cassazione ha successivamente pronunciato la sentenza n. 21586/13 con la quale ha respinto il ricorso presentato da Publiacqua perché inammissibile, confermando la pronuncia del Consiglio di Stato. Publiacqua ha già comunicato all'Autorità Idrica Toscana che l'inefficacia della transazione del marzo 2007 determina riviviscenza di tutte le originarie richieste formulate all'Autorità di Ambito nel 2006 e ha fatto pertanto richiesta di riapertura del procedimento di riesame



di tutte le partite. Con decreto n° 16/2012, il Direttore dell'Autorità Idrica Toscana ha deliberato l'esclusione provvisoria dalle tariffe 2013 delle somme inerenti il conguaglio relativo all'atto transattivo, riaprendo il procedimento per la verifica della totalità delle partite a suo tempo richieste da Publiacqua all'esito del quale sarà valutabile la risoluzione della transazione.

Con lettera del 9 marzo a conclusione della ispezione finalizzata all'accertamento delle modalità di contabilizzazione dei costi di investimento l'Autorità idrica regionale ha comunicato al gestore di voler riconoscere esclusivamente i costi effettivi sostenuti dalla società di Ingegneria a fronte delle varie prestazioni erogate a Publiacqua spa. Tale atto introduce una variazione all'attuale sistema regolatorio, come disciplinato nella Convenzione di affidamento, non concordato con il gestore. Per tale motivo Publiacqua ha proposto ricorso per l'annullamento della nota dell'Autorità Idrica Toscana Conferenza Territoriale n. 3 Medio Valdarno prot. n. 1187/3/12 del 9 marzo 2012 avente ad oggetto "I servizi affidati a Ingegnerie Toscane s.r.l. Risultati dell'ispezione 2011". Con successivo ricorso per motivi aggiunti è stata contestata anche la nota dell'Autorità Idrica Toscana Conferenza Territoriale n. 3 Medio Valdarno prot. n. 2907/12 del 14 maggio 2012 avente ad oggetto "Risposta a lettera di diffida di Publiacqua del 03/04/2012 (prot. 15342) sui servizi affidati ad Ingegnerie Toscane s.r.l.".

Sono altresì state impugnate alcune delibere ritenute lesive dei diritti garantiti dalla Convenzione di Affidamento, più in particolare è stato richiesto l'annullamento della determina dell'Autorità Idrica Toscana Conferenza Territoriale n. 3 Medio Valdarno n. 33 dell'11 maggio 2012 avente ad oggetto "Accordo di programma settore idropotabile s.i.i. Erogazione a Publiacqua S.p.a. dei fondi concessi dalla Regione Toscana con decreti dirigenziali n. 3225/09 e n. 6812/09" in quanto lesiva delle modalità di erogazione, soprattutto in termini di importo, delle somme oggetto di finanziamento regionale. Per le stesse ragioni è stato richiesto, congiuntamente, l'annullamento delle determinazioni AIT nn. 61 e 62 del 12-09-2012 e delle determinazioni n. 41 del 11 giugno 2012. Entrambi i ricorsi pendono avanti al Tar Toscana.

Inoltre, Publiacqua ha depositato in data 16 aprile 2012 ricorso avverso il Ministero dell'Ambiente, della tutela del territorio del mare per l'annullamento del decreto 3076/TRI/Di/V.I.R.I. del 20 gennaio 2012 con cui è stata approvata la relazione del 17 gennaio 2012 n. 17 "Verifica della corretta redazione della revisione ordinaria del Piano d'Ambito della AATO 3 Medio Valdarno". Il contenzioso è tutt'ora pendente in attesa della fissazione dell'udienza di discussione.

Si segnala infine che nell'ambito dei motivi aggiunti avverso al ricorso per l'impugnativa della delibera dell'AE-EG 585/12, presso il TAR Lombardia, sono state impugnate anche le deliberazioni dell'Assemblea dell'Autorità Idrica toscana n. 10 del 17 ottobre 2013 avente ad oggetto "Aggiornamento dei Piani Economico Finanziari dei Gestori Toscani ai sensi della deliberazione dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas 73/2013/R/IDR" ed il Decreto del Direttore Generale dell'Autorità Idrica Toscana n. 111 del 23 ottobre 2013 avente ad oggetto "Restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio 31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio".

## Rapporto col Ministero Ambiente

La Direzione generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche ha concluso nel mese di gennaio 2012, pubblicandola sul sito del Convir, l'istruttoria di verifica sulla corretta redazione della revisione ordinaria del piano di ambito dell'Ato 3 medio Valdarno.

Nella determina sono effettuate alcune prescrizioni all'Autorità Idrica Toscana, di cui le principali, per gli impatti sulla capacità economica-finanziaria della società sono:

- 1) modificare il metodo di calcolo della tariffa reale media escludendo dallo stesso il c.d. *profit sharing*, ovvero il sistema di distribuzione dell'economie di gestione realizzate nel triennio precedente alla revisione tra gestore e utente;
- 2) escludere dal calcolo tariffario la componente di remunerazione del capitale investito relativo alle immobilizzazioni in corso con conseguente danno sull'effettiva copertura dei costi connessi alla realizzazione delle opere;
- 3) modificare il termine entro il quale il gestore ha la facoltà di aggiornare i ricavi effettivi entro un massimo di tre anni;
- 4) eliminare il riconoscimento delle perdite su crediti fino ad un massimo del 2% annuo;
- 5) eliminare le sopravvenienze attive e passive straordinarie dal calcolo dei costi;
- 6) modificare il sistema di calcolo dell'indennizzo spettante al gestore al termine dell'affidamento, materia quindi non rientrante nella valutazione del Piano perché non oggetto di composizione della tariffa media, escludendo la rivalutazione monetaria del capitale non ammortizzato.



7) escludere dal calcolo tariffario le componenti di ammortamento e remunerazione degli allacciamenti realizzati nel periodo 2005-2007 e non coperti da contributo.

E' da rilevare infine che la stessa istruttoria si conclude con la censura dei canoni ai Comuni che non siano collegati all'effettiva copertura delle rate di mutui pregressi accesi per interventi idrici.

Le prescrizioni contenute, molte delle quali già oggetto di verifica in altri piani di ambito da parte del Conviri senza analoghe censure, riguardano materie che non sono definite dalla normativa di settore e che rientrano pertanto nel potere pattizio delle parti. Contro tale decreto, Publiacqua ha presentato istanza di autotutela e infine, come già ricordato, ha proposto ricorso per l'annullamento dell'atto.

Con il Decreto Prot. 3265/TRI/Di/viri il Ministero ha riaperto l'istruttoria su nuovi elementi di valutazione presentati dall'Autorità Idrica Toscana con nota n. 1061/2012. In particolare l'istruttoria è stata riaperta sulle questioni concernenti le immobilizzazioni in corso, le perdite su crediti e il riconoscimento dei canoni di concessione ai Comuni. Publiacqua, ha presentato richiesta al Ministero di riaprire il procedimento sull'insieme delle prescrizioni effettuate, anche alla luce della delibera 28/12/2012 dell'AEEG che sembra riconoscere la legittimità di molti dei punti contestati dal Ministero. Il Ministero ha quindi deciso di riunificare i due procedimenti e di trasferire, preso atto di quanto disposto dall'art.21, comma 19 del D.lgs 201/2011, il procedimento di riesame delle prescrizioni all'AEEG che, con deliberazione del 15 novembre 2012, ha avviato l'istruttoria per il completamento della verifica del Piano d'ambito dell'Ato 3 Medio Valdarno. Publiacqua ha predisposto apposite memorie integrative inviate all'Autorità. Il procedimento si sarebbe dovuto concludere entro 90 giorni dal suo avvio. A tutt'oggi non risultano decisioni in merito da parte dell'Autorità.

### **Comunicazione istituzionale e conoscenza del servizio**

Anche nel corso del 2013 Publiacqua ha messo in campo diverse iniziative finalizzate a promuovere comportamenti responsabili e di risparmio nell'utilizzo della risorsa idrica e l'uso dell'acqua del rubinetto per bere. Accanto alle campagne che hanno avuto come testimone Hendel sul risparmio e la qualità, sono state sviluppate numerose attività che hanno avuto come obbiettivo, oltre a quelli ricordati, anche aumentare la conoscenza del servizio idrico e quanto fatto da Publiacqua per svilupparne la qualità.

A titolo esemplificativo ricordiamo:

1. la pubblicazione rivolta ai bambini de Le regole del risparmio idrico coniugate con Le regole del calcio e Le regole del ciclismo, un agile depliant, distribuito alle scuole calcio e alle scuole di ciclismo (e durante i mondiali tenuti a Firenze) per insegnare ai ragazzi che praticano questi sport i comportamenti corretti per risparmiare la risorsa idrica;
2. la realizzazione di pannelli identificativi di ogni singolo fontanello installato sul territorio muniti di QR Code che consente ai cittadini di verificare sui propri smatphone e tablet le caratteristiche dell'acqua erogata;
3. la realizzazione di un'apposita sezione sul sito istituzionale dell'azienda ([www.publiacqua.it](http://www.publiacqua.it)) dove qualunque cittadino dei 49 comuni del territorio di Publiacqua, digitando il proprio indirizzo di residenza, può verificare le caratteristiche dell'acqua erogata nella sua zona;
4. la partecipazione di Publiacqua alle principali trasmissioni televisive e radiofoniche del territorio, con servizi dedicati e presenze in studio di rappresentanti dell'azienda sui temi degli investimenti realizzati, della qualità dell'acqua erogata e del risparmio, e sulle questioni più prettamente commerciali.

Sempre con riguardo alle scuole è da ricordare che da anni Publiacqua promuove la conoscenza del servizio idrico attraverso le visite guidate all'impianto di potabilizzazione dell'Anconella, dove i ragazzi hanno anche la possibilità di partecipare ad uno sperimento che illustra le diverse fasi del processo che consente di arrivare all'acqua potabile. Da gennaio a dicembre sono state 213 le giornate di visita e 5.285 le persone che sono venute a vedere il nostro maggiore impianto di potabilizzazione. Un numero rilevante che comprende insegnanti (circa 350) e studenti di ogni ordine e grado, oltre 4.600 dalle elementari all'università ed alle scuole di specializzazione. Altri luoghi molto apprezzati per le visite sono poi l'Invaso di Bilancino e la sua Centrale Idroelettrica. Nel 2013 sono state oltre 550 le persone che hanno visitato l'invaso delle quali oltre 400 sono studenti di elementari, medie, superiori ed università.

### **Situazione Finanziaria**



Pur a fronte di una liquidità pari a circa 16,2 mln di euro in incremento di circa 10,7 mln di euro rispetto all'esercizio precedente, la Società presenta un finanziamento pari a 65 mln di euro in scadenza il 23 maggio 2014. In merito a tale finanziamento la Società ha avviato contatti con il mondo del credito, a partire dagli istituti attualmente finanziatori, per valutare la prosecuzione del rapporto in scadenza, mediante la trasformazione in un finanziamento corporate. Anche al fine di ottenere le migliori condizioni possibili, sono state contattate anche altre banche potenzialmente interessate, con l'obiettivo di strutturare un finanziamento a medio lungo termine che possa consentire alla società di realizzare gli investimenti previsti dal 2014 alla fine della concessione nel Piano di Ambito approvato nel 2010.

Gli amministratori ritengono che la Società possa continuare ad operare proseguendo la propria attività di investimento e onorando le proprie obbligazioni e, pertanto, hanno predisposto un bilancio con criteri di continuità. Questa si basa sul presupposto della disponibilità dimostrata dalle banche finanziatrici a continuare il rapporto, nonché dell'interesse mostrato da altri istituti di credito e della capacità della società di disporre della liquidità utile all'eventuale rimborso a scadenza con la finanza generata internamente, anche tramite l'utilizzo di alcune linee di credito disponibili oggi non utilizzate.

## Organizzazione e formazione aziendale 2013

### *Focus Progetto WFM*

Publiacqua, sin dal 2011, ha cominciato a riflettere sull'opportunità di mettere a punto un sistema di gestione ottimizzata della forza lavoro. Il 2013 è stato l'anno dell'implementazione del WorkForce Management (di seguito WFM) per la gestione di tutte le attività tecnico-operative, integrate con il sistema aziendale ERP SAP. Le esigenze erano quelle di approfittare dei vantaggi dell'uso della tecnologia nelle attività operative, favorire il passaggio da un sistema di conoscenza delle informazioni legato alla "memoria" delle persone ad un sistema in cui le informazioni sono patrimonio libero e disponibile a tutti in qualsiasi momento, ottimizzare le performance e la gestione della pianificazione e realizzazione delle attività, nonché migliorare la sicurezza per i propri dipendenti, ottimizzare la qualità del servizio, garantire la sostenibilità ambientale e aumentare la produttività, con l'obiettivo di divenire nel tempo una "best in class" in Italia e in Europa. WFM significa nel concreto gestione in remoto della forza lavoro sul campo "in tempo reale": interventi sulle reti, sugli impianti e interventi diretti all'utenza finale. In concreto il personale che opera nella Gestione Operativa è dotato di un dispositivo portatile (device) grazie al quale ha a disposizione il quadro completo degli interventi assegnati per la giornata lavorativa, con gli eventuali aggiornamenti "in tempo reale", la successione dei lavori secondo una scala di priorità e l'indicazione di un percorso stradale ottimale. Sul dispositivo mobile il personale sul campo può consultare le mappe del territorio, le mappe delle infrastrutture idriche, i manuali operativi e può realizzare in tempo reale i preventivi facendo firmare l'utente direttamente sul dispositivo e inviando il documento via e-mail, con ovvie ripercussioni sull'ottimizzazione dei processi.

L'assegnazione del lavoro avviene tramite un sistema di pianificazione che consente di allocare i lavori alle risorse in modo ottimale, basandosi su punteggi che guidano le scelte sulla zona da cui proviene l'operatore, gli skill a disposizione, la disponibilità in termini di pianificazione della giornata. Lo scopo è che ad ogni attività siano assegnati i tecnici più vicini e competenti nel lavoro necessario, garantendo un elevato livello di qualità del servizio. L'anno 2013 è stato pertanto l'anno dell'avvio di tutte le attività operative gestite dal WFM, ciò è stato possibile grazie ad un lavoro sinergico operato da tutte le strutture organizzative coinvolte.



### **Organizzazione**

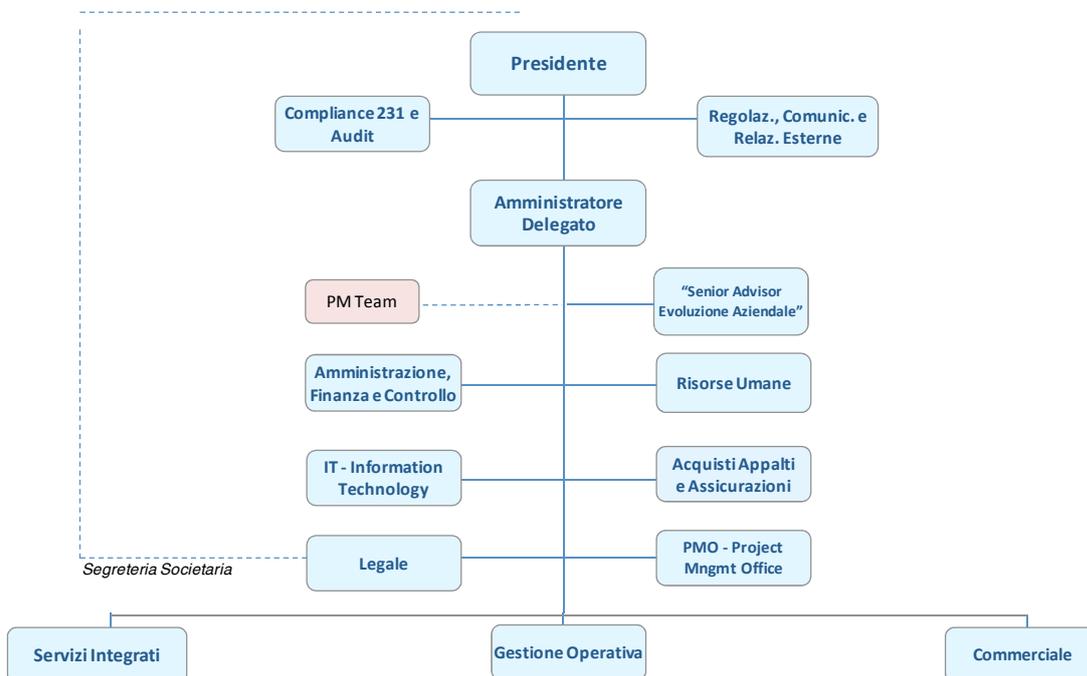
L'anno 2013 ha visto Publiacqua effettuare diversi aggiornamenti organizzativi, in particolar modo legati alle esigenze emerse a seguito dell'innovazione tecnologica e di processo realizzata con il WFM ma anche a cambiamenti nella struttura direttiva, che hanno portato anche alla nomina di nuovi dirigenti.

A novembre 2013 sono state rivisitate le strutture dei Servizi Tecnici/Integrati, quella della Gestione Operativa, e l'area dell'Information Technology, attraverso uno studio approfondito di competenze e requisiti attesi.

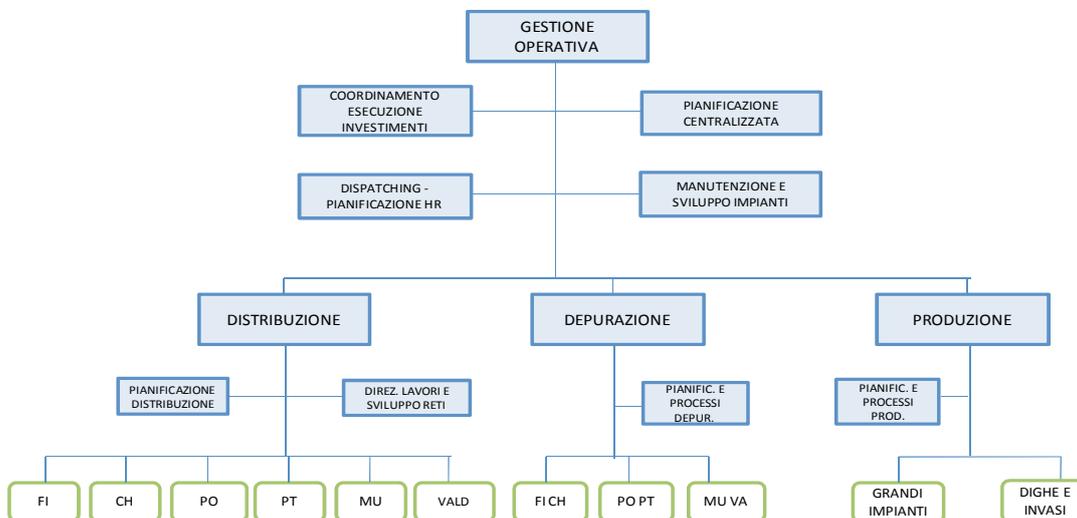
I nuovi modelli organizzativi recepiscono in maniera preponderante i cambiamenti determinati dall'innovazione

tecnologica e razionalizzano le attività operative per massimizzare i risultati e l'efficienza. In questo contesto l'anno 2013 ha registrato l'implementazione del portale *Employee and Manager Self Service* che consente a tutti dipendenti di Publicacqua la gestione informatizzata delle informazioni *time management*. I benefici della nuova gestione, oltre alla particolare efficacia il sistema di rilevazione, consistono nell'integrazione dei dati nei sistemi aziendali.

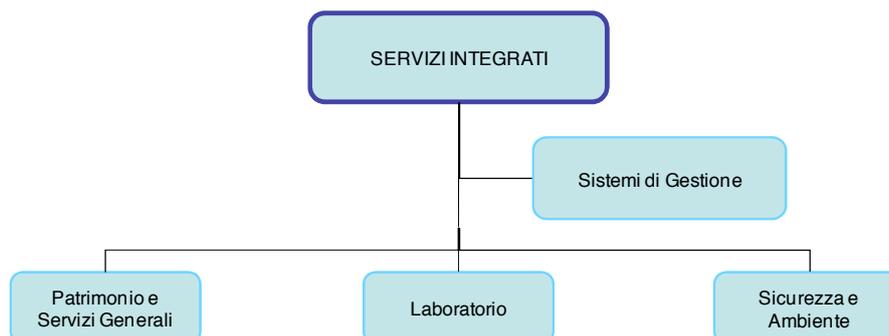
### Macrostruttura Organizzativa al 31.12.2013



### Organigramma Gestione Operativa:



### Organigramma Servizi Integrati:



L'attività delle Relazioni Industriali di Publiacqua nel 2013 è stata particolarmente intensa e determinata dall'evolversi delle innovazioni organizzative implementate. Il confronto sindacale nel rispetto delle reciproche prerogative confermando la bontà delle intese fin qui sottoscritte, ha consentito un'analisi dialettica dei cambiamenti generati dalla nuova organizzazione del lavoro e degli effetti che questi hanno e avranno in futuro sulla gestione e sullo sviluppo dei percorsi professionali. In questo contesto è stato altresì possibile sottoscrivere diverse intese in materia di premio di risultato, di regolamentazione dei trasferimenti, di orario di lavoro e festività. L'ultima parte dell'anno è stata poi dedicata all'analisi di modelli orari particolarmente innovativi, capaci di introdurre in Azienda nuove flessibilità e opportunità sia per l'Azienda che per i lavoratori.

## Formazione del personale

La formazione nell'anno 2013 è triplicata rispetto agli anni passati per accompagnare i cambiamenti aziendali mediante percorsi di sviluppo di competenze tecniche (di base ed avanzate) e di competenze trasversali, fondamentali, quest'ultime, per la gestione del cambiamento.

Il primo trimestre dell'anno è stato dedicato sia ad attività formative tecniche rivolte all'avvio ed implementazione del Progetto WFM per i processi di Reti ed Impianti sia al Change Management mediante un percorso progettato internamente ed ad hoc per Publiacqua, con l'obiettivo di coinvolgere l'intera struttura aziendale sulla necessità dei cambiamenti in atto.

Le competenze trasversali sono state approfondite in maniera prevalente durante il secondo trimestre, insistendo con lo sviluppo e l'esercizio di tecniche di comunicazione avanzata, di team building e di leadership, nonché di "change management avanzato", gestione dello stress per addetti al front office.

Nel terzo trimestre sono stati curati e realizzati percorsi formativi a sostegno delle dinamiche organizzative in ambito WFM nell'ottica della consapevolezza del ruolo di Manager del Territorio e Team Leader (supervisor).

Altro progetto formativo di grande rilievo si è svolto in ambito commerciale. Nell'ottica della scelta strategica di avviare un sistema di CRM, si sono susseguiti percorsi formativi dedicati allo sviluppo delle competenze tecniche del settore marketing, tutti diretti a rafforzare la comunicazione con l'utenza, la gestione del rapporto con il cliente attraverso tecniche relazionali e di negoziazione.

Nell'ultimo trimestre, nell'ottica dell'aggiornamento professionale WFM, è stato predisposto un percorso per gli operatori finalizzato all'apprendimento delle nuove modalità di localizzazione di impianti e reti attraverso il sistema cartografico (QGIS) e conseguentemente sono state illustrate e condivise le modalità comportamentali relative alla gestione degli interventi e del processo sapendo individuare gli interlocutori a cui chiedere eventuali informazioni/correzioni e/o interventi sugli ordini di lavoro.

Altri percorsi formativi collegati ai mutamenti in atto nella struttura aziendale e nei processi di gestione hanno riguardato: sicurezza, in particolare rischio specifico della mansione, il nuovo portale degli acquisti, il nuovo portale HR collegato a SAP ed il controllo e monitoraggio degli indicatori di performance.

Il numero di partecipazioni è stato di 3.342 presenze totali in aula, per un totale di ore annue di 24.964 ed una media di 40 ore circa di formazione pro-capite. Lo schema seguente riassume le ore formative erogate per tipologia di formazione:

	Area Tecnica/ Gestionale	Area Clienti	Sicurezza/ Am- biente	Area Amm. Va, finanziaria e con- tabile	Area Sviluppo Organizzativo	Nuove tecnologie/ informatica	TOTALE
1°TRIM			448	504	1236	7014	9202
2°TRIM		624	564	1166	1317	462	4133
3°TRIM	112	744	1328	45	1721	116	4066
4°TRIM	142		2724	2154	1711	832	7563
<b>TOTALE</b>	<b>254</b>	<b>1368</b>	<b>5064</b>	<b>3869</b>	<b>5985</b>	<b>8424</b>	<b>24964</b>



## Comunicazione interna

Al termine del 2012 è stato avviato il “piano di comunicazione WFM” gestito internamente grazie ad un gruppo di lavoro misto, composto anche da personale di Regolazione, Comunicazione e Relazioni Esterne e da Gestione Operativa, che ha permesso, attraverso diversi strumenti di comunicazione (newsletter, interviste realizzate progressivamente e dedicate ai diversi protagonisti del cambiamento in atto, cartellonistica dedicata, cartoline informative anche per l’utenza, videoclip che descrive le peculiarità del progetto in azienda) di favorire la presa di consapevolezza del cambiamento in atto e dei vantaggi attesi dall’implementazione del progetto stesso.

La comunicazione interna è proseguita attraverso la gestione degli eventi formativi di change management rivolti ad elaborare e diffondere una cultura aziendale comune, sia attraverso lo studio dei flussi comunicativi tra le diverse strutture organizzative, al fine di agevolare sia il passaggio delle informazioni sia delle conoscenze, con focus su procedure e processi “chiave” da gestire in maniera trasversale e concordata tra i vari responsabili organizzativi.

## Sviluppo rapporti con utenza

Nel corso del 2013 Publicacqua ha sviluppato alcuni progetti finalizzati a ridurre i tempi di lettura/fatturazione finalizzati anche a ridurre i rischi derivanti dalle perdite occulte. In particolare le nuove modalità organizzative prevedono, oltre alla contestualità di lettura e fatturazione, la possibilità di interagire direttamente con l’utente nel caso in cui la lettura effettuata rilevi un consumo anomalo.

Sempre per agevolare la rilevazione delle letture e consentire all’utente di avere letture certe e non stimate, nel corso del 2013 è stata automatizzata la procedura di comunicazione dell’autolettura e fatturazione e attraverso la registrazione del dato comunicato dall’utente direttamente al call center senza parlare con operatore.

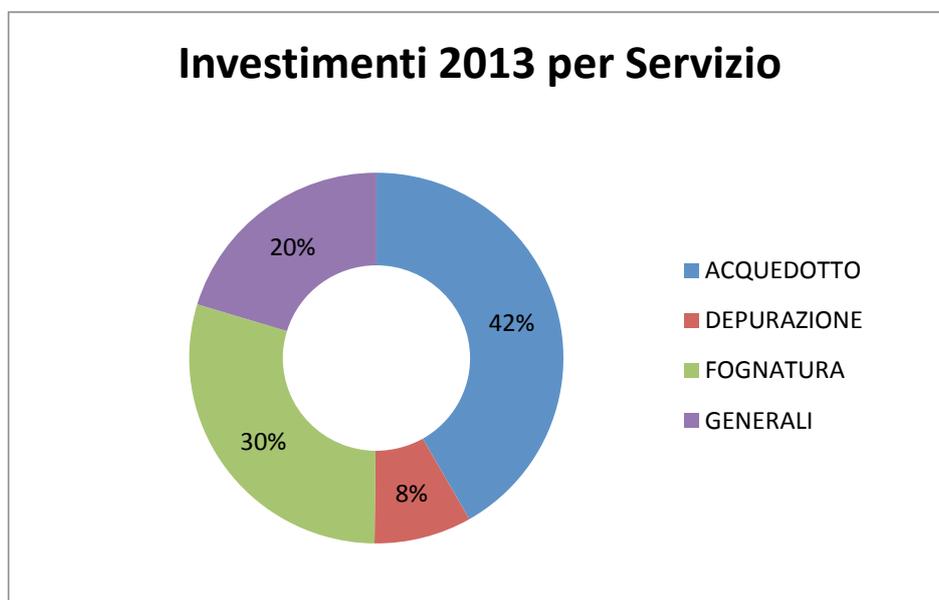
Di rilievo inoltre, per ridurre il rischio morosità e quindi evitare anche all’utente i costi relativi, la comunicazione che viene effettuata per ricordare all’utente stesso la scadenza della fattura. Una comunicazione automatica fatta per telefono che ad oggi copre gli utenti che hanno avuto almeno un sollecito (50% delle utenze).

A fine 2013 è stato avviato il progetto di *Customer Relationship Management* finalizzato a rivedere, lato utente, tutte le procedure commerciali con lo scopo di garantire, oltre che una maggiore efficacia ed efficienza, anche obiettivi di trasparenza.

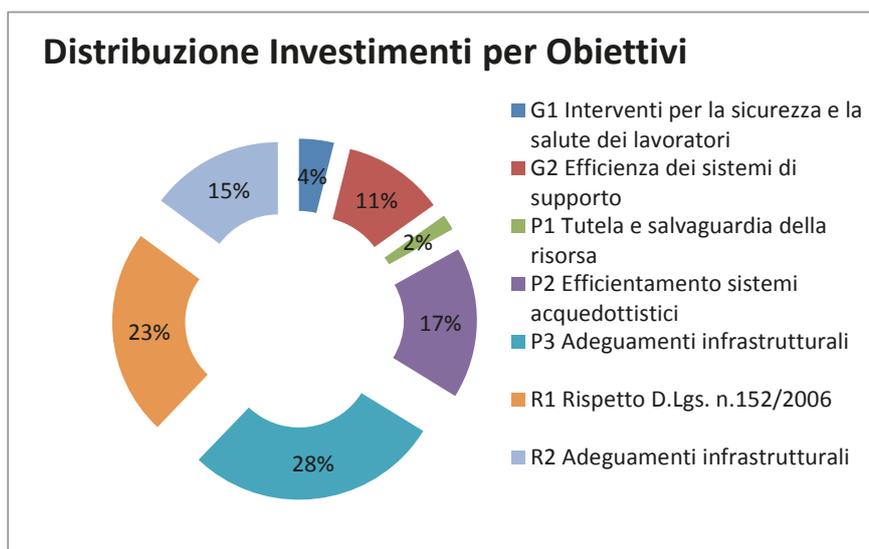
Per quanto attiene i tempi di attesa, i dati del 2103 confermano sostanzialmente quelli registrati nel 2012 sia agli sportelli (15’03”, contro il 14’44” del 2012), sia al verde commerciale (62” contro i 69” del 2012). Il tempo medio di attesa al numero verde guasti risulta decisamente inferiore al minuto (46”).

## Investimenti

Nel corso del 2013 sono stati investiti circa 62,3 milioni di euro al lordo dei contributi. Gli interventi afferenti al Piano triennale degli investimenti sono circa 60,2 milioni, in maggior parte relativi al servizio acquedottistico e fognario.

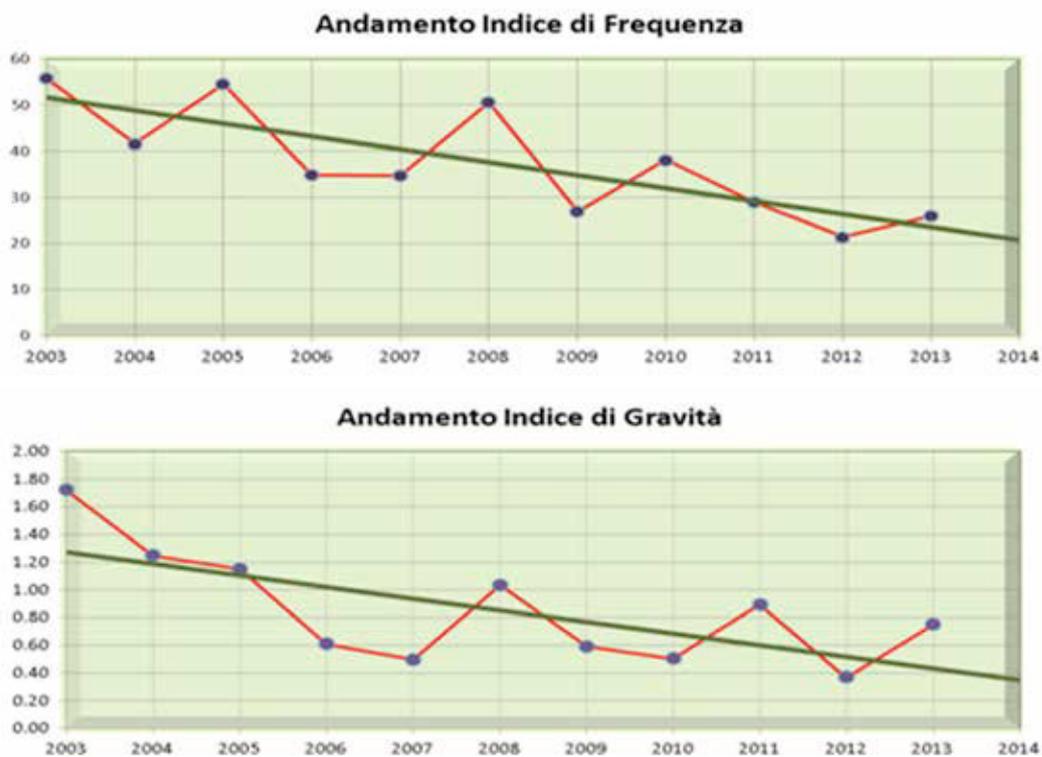


Per settore di intervento, la maggior parte delle risorse sono state destinate a risolvere le problematiche connesse al sistema fognario depurativo, anche per garantire la messa a norma del sistema di gestione dei reflui provenienti dagli agglomerati superiori ai 2000 AE ed evitare in tal modo le sanzioni europee connesse al mancato recepimento della Direttiva europea in materia. Nel 2013 l'investimento principale è finalizzato alla realizzazione dell'emissario in riva sinistra, opera fondamentale per completare il sistema depurativo della città di Firenze. L'andamento celere dei lavori, la cui conclusione è prevista entro la fine del 2014, ha indotto la Commissione Europea a stralciare l'area fiorentina dalla procedura di infrazione in corso nei confronti dello Stato Italiano: un risultato sicuramente positivo che si deve anche alla collaborazione istituzionale di tutti i soggetti coinvolti che ha permesso di superare le diverse difficoltà che si incontrano nella realizzazione di opere del genere.



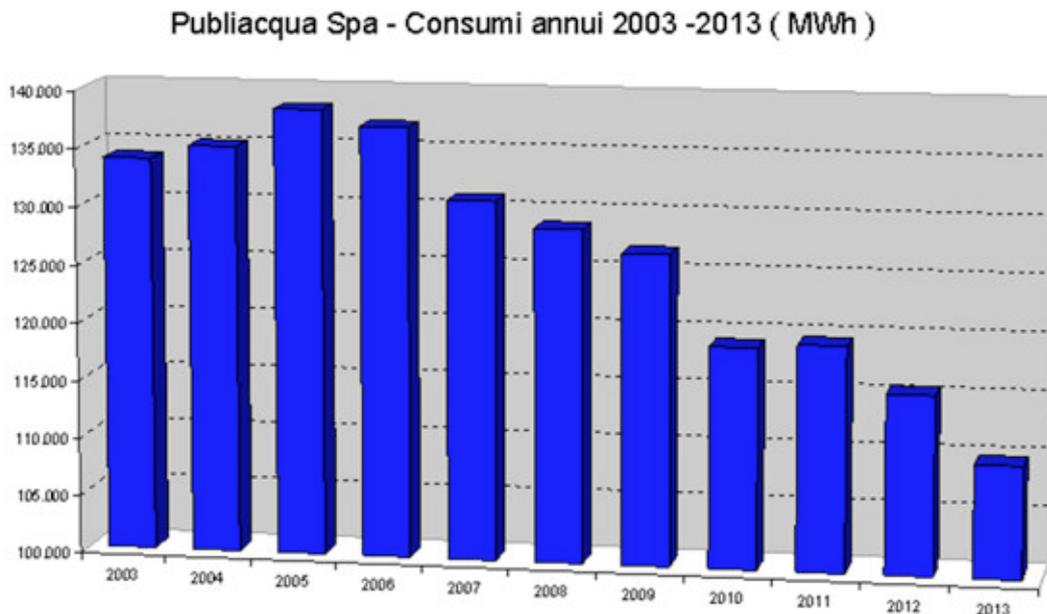
## Sicurezza

L'attività svolta da Publiacqua fin dall'avvio delle attività sia in campo formativo, sia nell'adeguamento impiantistico, sia nella gestione, ha consentito di ridurre sensibilmente l'indice inerente la frequenza di infortuni, calcolato come rapporto tra il numero di infortuni e il numero di ore lavorate nel periodo in esame e il dato inerente la gravità stessa dell'infortunio.



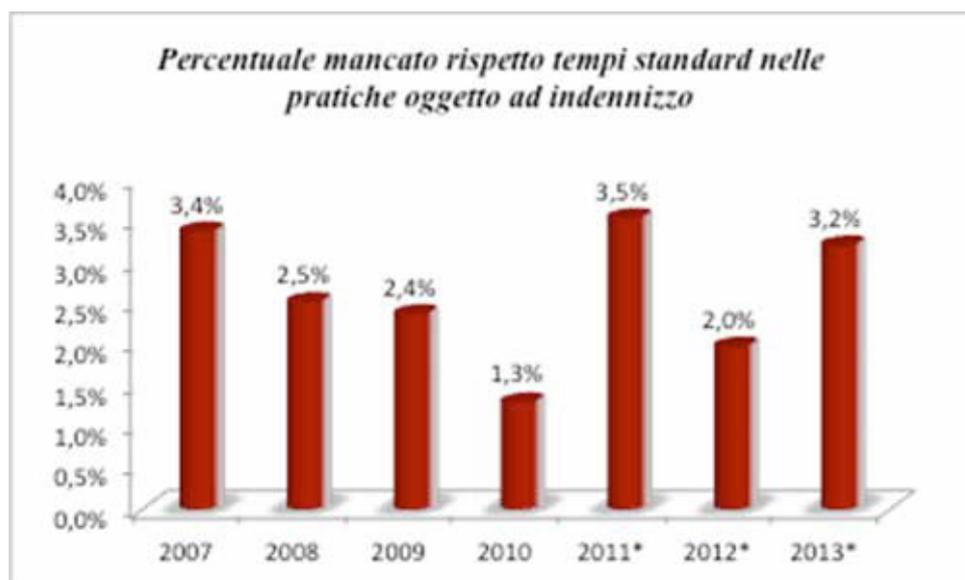
### Attività per il risparmio energetico

Nel corso del 2013 è proseguita, in maniera significativa, l'attività di efficientamento della gestione al fine di ridurre il fabbisogno complessivo di energia elettrica, il cui consumo, nel corso dell'anno, è diminuito. L'andamento del fabbisogno annuale evidenziato nel grafico riportato di seguito dimostra come dal 2007 il consumo energetico si sia ridotto significativamente in questi anni, attestandosi sotto i 110 GWh.



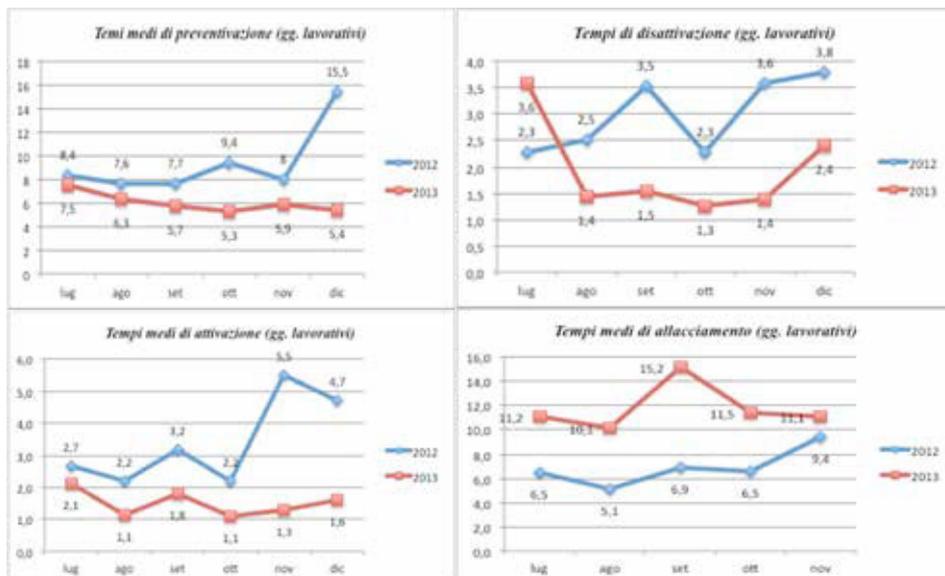
### Qualità del servizio erogata

I dati inerenti la qualità erogata del servizio all'utenza, relativamente alla totalità degli standard della carta del servizio soggetti a indennizzo automatico evidenziano nel 2013 un leggero peggioramento delle performance aziendali. Tale dato risente dell'avvio del progetto Work Force Management e dipende essenzialmente dalla necessaria fase di assestamento delle procedure operative e informatiche.

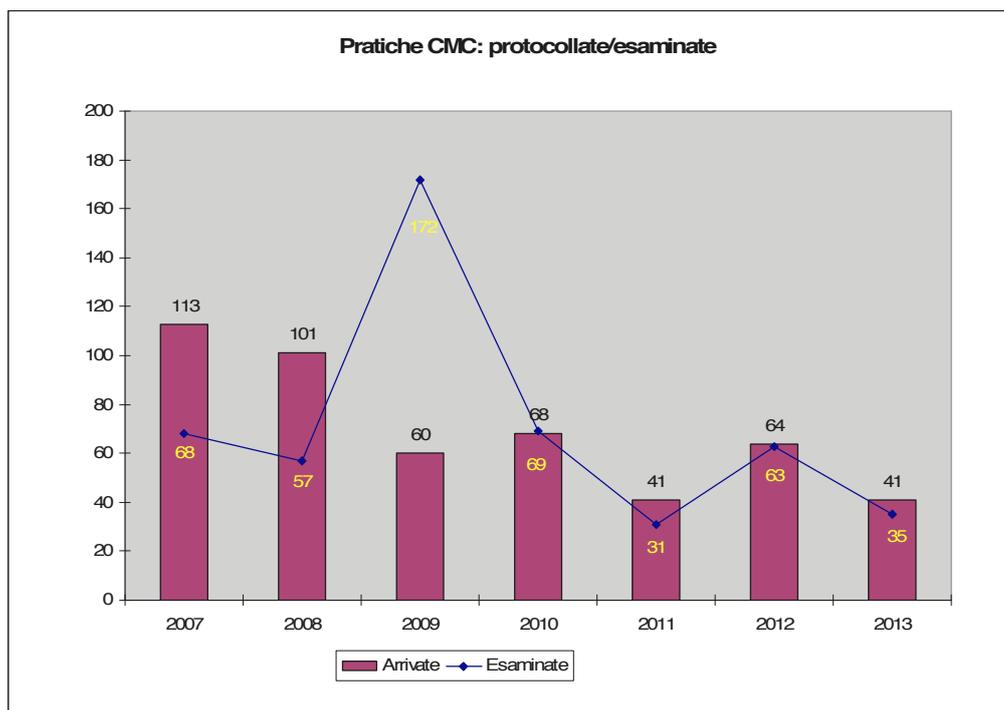


Il miglioramento atteso dall'implementazione del WFM può essere già riscontrato nell'evoluzione nel corso del 2013 dei tempi di preventivazione, attivazione e riattivazione della fornitura. I tempi di allacciamento sono ormai coerenti con quelli delle annualità precedenti. Anche in questo caso, nel corso del 2014, è atteso un deciso sviluppo delle capacità di intervento rispetto alle performance precedenti l'attuazione del WFM.





Nel corso del 2013 il numero di utenti che si sono rivolti alla Commissione Mista Conciliativa, organismo di tutela di secondo livello composto da un rappresentante dell’Azienda, da uno delle Associazioni dei consumatori e presieduta dal Difensore Civico Regionale, è diminuito sostanzialmente. L’esiguo numero di pratiche, rispetto al possibile contenzioso, evidenzia un’elevata capacità dell’Azienda di dare una risposta soddisfacente agli utenti nel primo livello di tutela, quello inerente il reclamo.



### Agevolazioni tariffarie per le utenze deboli

Anche nel 2013 Publiacqua ed Autorità Idrica Toscana hanno messo a disposizione degli utenti delle agevolazioni tariffarie sulle bollette dell’acqua. Sono stati 6.944 i nuclei familiari (pari a oltre 23.980 persone) che ne hanno fatto richiesta nel corso del 2013. La somma complessiva delle agevolazioni riconosciuta nel corso dell’esercizio è pari a € 1.086.620.

## Progetto Fontanelli

Nel corso del 2013 l'azienda ha ulteriormente investito sui fontanelli di alta qualità come strumento di promozione dell'acqua del rubinetto. Il successo già registrato negli anni precedenti si è confermato ed amplificato nel 2013. Il numero complessivo di fontanelli installati ha raggiunto quota 70, grazie ai nuovi 13 inaugurati lo scorso anno, con una presenza sempre più diffusa e capillare sul territorio visto che le nuove installazioni sono andate ad interessare molti comuni, come ad esempio Rignano sull'Arno, Pelago, Terranuova Bracciolini, Carmignano, Montale e Greve in Chianti, che fino ad oggi non avevano ancora questo servizio (18 a Firenze, 5 a Pistoia, 4 a Bagno a Ripoli, 3 a Prato, Calenzano, Tavarnelle Val di Pesa, Lastra a Signa, 2 a Vaiano, Poggio a Caiano, Sesto Fiorentino, Serravalle Pistoiese, Montemurlo, Quarrata, Signa, Campi Bisenzio e Impruneta, 1 a Scandicci, Pian di Scò, Montevarchi, Vernio, Agliana, Pontassieve, Carmignano, Greve in Chianti, Montale, Rignano sull'Arno, Pelago, Terranuova Bracciolini). I 70 fontanelli hanno erogato nel 2013 complessivamente 41,6 milioni di litri di acqua con un incremento di quasi 8 milioni di litri rispetto all'anno precedente. Milioni di litri erogati che significano un risparmio per l'ambiente, con oltre 27,5 milioni di bottiglie da 1,5 litri non prodotte e quindi da non smaltire, e per le famiglie che, sostituendo l'approvvigionamento ai fontanelli di alta qualità all'acquisto di acqua imbottigliata, hanno risparmiato oltre 11 milioni di euro. Complessivamente, dal 2011 al 2013 i milioni di litri di acqua erogata dai fontanelli ammontano a oltre 93 milioni avvicinando quindi il traguardo dei primi 100 milioni di litri erogati che potrà essere raggiunto nel corso del 2014.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del periodo

Nei primi giorni del 2014 l'Autorità Idrica Toscana ha avviato il percorso, descritto nella delibera 643/2013 dell'Autorità per la definizione delle tariffe 2014/2015, invitando Publiacqua a redigere il piano degli interventi 2014-2017 entro il 31 gennaio.

Per quanto attiene il contenzioso connesso ad atti regolatori, si è tenuta l'udienza in merito alla Deliberazione 585/2012, ma al momento dell'approvazione del presente bilancio non è nota la decisione del Tar di Milano.

Con l'avvio del primo ciclo di fatturazione del 2014 la società ha avviato la restituzione agli utenti delle somme stabilite da Autorità idrica Toscana e confermate da AEEG inerenti la remunerazione del capitale incassata nel secondo semestre 2011.

Avverso alla delibera AEEG 643/13 e all'allegato A relativo, nel febbraio 2014, Publiacqua ha proposto ricorso al TAR, per le seguenti motivazioni:

- 1) violazione del principio del *Full Cost Recovery*: art. 19 dell'Allegato A in merito alle modalità di calcolo degli oneri finanziari; art. 1, limitatamente alla definizione di Costi operativi programmati OP e artt. 24 e 25 dell'Allegato A alla Delibera 643/2013/R/IDR, con riferimento al trattamento riservato all'IRAP; art. 29 dell'Allegato A relativo alle componenti a conguaglio inserite nel VRG; artt. 9 e 11 dell'Allegato A, con riferimento alla previsione di un cap ai conguagli;
- 2) violazione del principio del *legittimo affidamento* in relazione all'art. 4.2, lett c) che impone la modifica della convenzione di gestione del servizio per prendere atto degli "aggiornamenti necessari a recepire la disciplina introdotta con il presente provvedimento";
- 3) violazione D. Lgs. 152/2006 per l'inclusione nel Servizio Idrico integrato delle "attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano mediante la gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate (fognature bianche), incluse la pulizia e la manutenzione delle caditoie stradali": art. 1, comma 1, dell'Allegato A.



### Descrizione delle tariffe applicate.

Le tariffe applicate sono quelle approvate dal Direttore Generale dell'Autorità Idrica Toscana con decreto n.11 del 25 gennaio 2013 e sono riportate nella tabella che segue.

Tipologia di uso	Fascia di consumo annuo (m3 /anno)	Quota fissa (Euro/utente)	Quota variabile tariffa Acquedotto (Euro/m3)	Quota variabile tariffa Fognatura (Euro/m3)	Quota variabile tariffa Depurazione (Euro/m3)*
Uso domestico	Tutto il consumo	30,0543			
	0-60		0,3728	0,4580	0,6390
	61-150		1,2780	0,4580	0,6390
	151-200		2,7371	0,4580	0,6390
	Oltre 200		4,0790	0,4580	0,6390
Uso Agricolo	Tutto il consumo	30,0543	1,2780	0,4580	0,6390
Piccolo uso produttivo (fino a 500 m3 anno)	Tutto il consumo	45,0921			
	0-100		1,2780	0,4580	0,6390
	101-200		2,7371	0,4580	0,6390
	Oltre 200		4,0790	0,4580	0,6390
Grande uso produttivo	501-1000	135,2657			
	Oltre 1.000	360,7368			
	Fino all'impegno annuale richiesto		1,2780	0,4580	0,6390
	Da 1 volta l'impegno annuale a 2 volte		2,7371	0,4580	0,6390
	Oltre 2 volte l'impegno annuale		4,0790	0,4580	0,6390
Uso pubblico	Tutto il consumo	30,0543	1,2780	0,4580	0,6390

\* Ai sensi dell'art. 8 sexies della L. 13/2009, le utenze per le quali sono in corso attività di progettazione e di realizzazione o completamente degli impianti di depurazione, pagano una quota variabile di tariffa di depurazione pari a 0,458.

### Conto economico riclassificato

Il risultato di esercizio, particolarmente significativo, è frutto principalmente dell'introduzione, all'interno della tariffa, del FNIFONI (quota di tariffa destinata all'anticipazione degli investimenti), che nell'anno 2013 è stato pari ad oltre 34 mln di euro, oltre che del proseguimento nell'efficientamento della gestione. A tal fine è opportuno rilevare che la componente tariffaria di anticipazione degli investimenti copre, da sola, il 73% degli utili (22 milioni di euro).

Nel complesso, il *Prodotto di Esercizio* è aumentato di 13,8 mln di euro (+6,6%). I *Costi di Esercizio* sono diminuiti di circa 2,5 mln di euro (-1,9%) principalmente in seguito al decremento del costo per il godimento beni di terzi per circa 2,1 mln di euro, principalmente per effetto della riduzione del canone di concessione (-6,5%) e dei costi per servizi per 1,2 mln di euro (-3,6%).

Il Margine Operativo Lordo è cresciuto, quindi, di 16,3 mln di euro (+20,0%), mentre il Reddito Operativo è cresciuto di 12,2 mln di euro (+34,6%). Il notevole scostamento del Reddito Operativo rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente ad un incremento dei ricavi da servizio idrico e da altri ricavi.

Il saldo della Gestione Straordinaria subisce un miglioramento rispetto al 2012 (+0,1 mln di euro) per effetto di maggiori proventi, mentre il saldo della Gestione Finanziaria peggiora di 1,2 mln di euro.

L'Utile di esercizio si attesta quindi su euro 30,2 mln di euro con una crescita di 7,0 mln di euro (+30,0%) rispetto all'anno precedente, interamente imputabile all'incremento del FONI, al netto delle imposte (+9,9 mln di euro).

Si riporta di seguito il Conto Economico Riclassificato e alcune ulteriori specifiche sulle singole voci che hanno subito scostamenti più rilevanti:

	Bilancio 2012		Bilancio 2013		SCOSTAMENTO Bilancio	
	Conto	%	Conto	%	2013 vs. Bilancio 2012	
					Conto	%
<b>Ricavi di Vendita</b>	<b>200.611.284</b>	<b>95,69</b>	<b>216.336.277</b>	<b>96,80</b>	<b>15.724.992</b>	<b>7,84%</b>
Ricavi da servizio idrico	173.858.922	82,93	186.389.063	83,65	-12.530.140	7,21%
Ricavi acqua all'ingrosso	129.969	0,06	167.741	0,08	-37.772	29,06%
Scarichi industriali	8.225.367	3,92	8.277.022	3,47	-51.654	0,63%
Ricavi Extratariffa	1.241.656	0,59	1.318.916	0,59	-77.260	6,22%
Lavori c/Terzi	552.875	0,26	223.153	0,10	329.722	-59,64%
Altri ricavi	12.988.973	6,20	16.221.215	7,26	-3.232.242	24,88%
Altri ricavi garantiti	3.613.522	1,72	3.739.167	1,66	-125.645	3,48%
<b>Incremento Immobilizzazioni per Lavori Interni</b>	<b>9.036.474</b>	<b>4,31</b>	<b>7.154.330</b>	<b>3,20</b>	<b>1.882.144</b>	<b>-20,83%</b>
<b>PRODOTTO DI ESERCIZIO</b>	<b>209.647.759</b>	<b>100,00</b>	<b>223.490.607</b>	<b>100,00</b>	<b>13.842.848</b>	<b>6,60%</b>
<b>Consumo materie</b>	<b>26.836.300</b>	<b>-12,80</b>	<b>26.607.530</b>	<b>-839,95</b>	<b>228.770</b>	<b>-0,85%</b>
Acquisti	8.267.184	-3,94	7.353.247	-3,29	-913.937	-11,05%
Energia Elettrica	18.287.121	-8,72	19.085.450	-8,54	798.329	4,37%
Rimanenze Iniziali	1.798.528	-0,86	1.516.533	-0,68	-281.995	-15,68%
Rimanenze Finali	1.516.533	0,72	1.347.699	0,60	168.833	-11,13%
<b>Margine Industriale Lordo</b>	<b>182.811.459</b>	<b>87,20</b>	<b>196.883.077</b>	<b>88,09</b>	<b>14.071.618</b>	<b>7,70%</b>
<b>Costi operativi</b>	<b>69.656.834</b>	<b>-33,23</b>	<b>67.077.929</b>	<b>-30,01</b>	<b>2.578.905</b>	<b>-3,70%</b>
Costi per servizi	32.452.833	-15,48	31.265.901	-13,99	-1.186.932	-3,66%
Costi godimento beni di terzi	32.516.197	-15,51	30.399.787	-13,60	-2.116.410	-6,51%
Oneri diversi di gestione	4.687.804	-2,24	5.412.241	-2,42	724.437	15,45%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>113.154.625</b>	<b>53,97</b>	<b>129.805.148</b>	<b>58,08</b>	<b>16.650.523</b>	<b>14,71%</b>
<b>Costo Personale</b>	<b>31.652.885</b>	<b>-15,10</b>	<b>31.990.458</b>	<b>-14,31</b>	<b>337.572</b>	<b>1,07%</b>
<b>COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>128.146.019</b>	<b>-61,12</b>	<b>125.675.917</b>	<b>-56,23</b>	<b>2.470.102</b>	<b>-1,93%</b>
<b>MOL (EBITDA)</b>	<b>81.501.740</b>	<b>38,88</b>	<b>97.814.690</b>	<b>43,77</b>	<b>16.312.951</b>	<b>20,02%</b>
Ammortamenti	34.928.112	-16,66	45.114.065	-20,19	10.185.953	29,16%
Accantonamenti	7.964.652	-3,80	-	-	-7.964.652	-100,00%
Svalutazione crediti	3.315.753	-1,58	5.188.842	-2,32	1.873.089	56,49%
<b>Reddito Operativo</b>	<b>35.293.223</b>	<b>16,83</b>	<b>47.511.784</b>	<b>21,26</b>	<b>12.218.561</b>	<b>34,62%</b>
+/Saldo Gestione Finanziaria	297.880	-0,14	1.468.171	-0,66	1.170.292	392,87%
+/Saldo Rettifiche di Valore			12.086	-0,01	12.086	
+/Saldo Gestione Straordinaria	1.031.311	0,49	1.137.286	0,51	-105.975	10,28%
Utile ante imposte	<b>36.026.654</b>	<b>17,18</b>	<b>47.168.812</b>	<b>21,11</b>	<b>11.142.158</b>	<b>30,93%</b>
Imposte	12.765.575	-6,09	16.933.368	-7,58	4.167.792	32,65%
<b>Utile / Perdita dell'esercizio</b>	<b>23.261.079</b>	<b>11,10</b>	<b>30.235.444</b>	<b>13,53</b>	<b>6.974.365</b>	<b>29,98%</b>

I ricavi da Servizio Idrico Integrato, calcolati secondo le modalità definite dalla deliberazione 585/2012 dell'A-EEG, sono aumentati di 1251 mln di euro (+7,21%) rispetto a quelli dell'anno precedente.

Tra le altre voci di ricavo si evidenzia un incremento di circa 51mila euro (+0,63%) dei ricavi per Scarichi Industriali. Si rileva un incremento della voce Altri Ricavi di circa 3,2 mln di euro, con una variazione di + 24,88%



rispetto all'esercizio precedente, principalmente per effetto del rilascio a conto economico di alcuni fondi rischi, a seguito di sentenze o transazioni per le quali l'accantonamento era esuberante.

Infine, i ricavi per Lavori c/terzi subisce un decremento di 0,3 mln di euro pari al 59,64% rispetto all'esercizio precedente.

La voce *Incremento di Immobilizzazioni per Lavori Interni* si è ridotto di 1,9 mln di euro (-20,83%) a seguito di una minore capitalizzazione dei costi del personale e delle capitalizzazioni di magazzino rispetto al 2012.

Sul lato costi, il consumo di materie è rimasto sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente con una variazione in diminuzione di circa 0,2 mln di euro (-0,85%). Tale risultato deriva principalmente dall'incremento del costo per l'*Energia Elettrica* che è passata da 18,3 a 19,1 mln di euro; tale incremento è in parte compensato dalla riduzione degli acquisti di circa 0,9 mln di euro pari a -11,05%.

I costi per servizi, nel loro complesso, hanno subito un decremento di 1,2 mln di euro (-3,66%) con alcuni scostamenti all'interno delle singole voci tra cui: a) diminuzione del costo delle manutenzioni per circa 1,6 mln di euro; b) diminuzione delle spese per servizi industriali ed in particolare per le spese per trasporto acqua di circa 0,4 mln di euro; c) diminuzione delle spese per servizi commerciali e relazioni esterne di circa 0,3 mln di euro; d) incremento delle spese per servizi amministrativi e generali di circa 0,6 mln di euro; e) incremento delle spese per servizi al personale e utenze di circa 0,5 mln di euro.

I costi per il godimento di beni di terzi sono diminuiti di 2,1 mln di euro (-6,51%) in seguito alla diminuzione del canone di concessione sulla base di quanto previsto dalla convenzione di affidamento. Gli altri costi per il godimento di beni di terzi sono rimasti costanti.

Gli oneri diversi di gestione sono aumentati di 0,7 mln di euro (+15,45%), per effetto dell'iscrizione all'interno di tale voce dell'importo del FoNi destinato alla copertura delle agevolazioni tariffarie a favore delle utenze disagiate.

Il costo del personale è rimasto sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente registrando un lieve incremento del 0,3 mln di euro (+1,07%).

Gli ammortamenti hanno subito un forte incremento di 10,2 mln di euro (+29,16%). Su tale variazione hanno influito, da un lato, i nuovi investimenti effettuati nell'esercizio e, dall'altro, la riclassifica delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi. Su questi investimenti, infatti, è stato applicato l'ammortamento finanziario, per le motivazioni esplicitate in premessa.

Nel 2013 non sono stati effettuati accantonamenti per rischi ed oneri, in quanto l'importo accantonato negli anni scorsi sono sufficienti. L'importo dell'accantonamento per svalutazione dei crediti, pari a 5,2 mln di euro, consente di ritenere completamente coperti gli eventuali rischi di mancati incassi dei crediti degli anni pregressi, per i quali si è operato secondo criterio di prudenza (i più anziani sono stati svalutati per percentuali maggiori, così come i crediti cessati).

Il saldo della *gestione finanziaria* (-1,5 mln di euro) registra un peggioramento rispetto all'esercizio precedente. Tale scostamento è dovuto ad un deciso incremento degli oneri finanziari pari 1,1 mln di euro, principalmente per effetto dell'incremento dei tassi applicati sul finanziamento ponte e ad un decremento di 0,1 mln di euro dei proventi finanziari rispetto al 2012. L'indebitamento netto è diminuito di circa 9,5 mln nel 2013 passando da 85,9 a 76,3 mln di euro.

Il *saldo della gestione straordinaria* è rimasto stabile rispetto al 2012 registrando un lieve incremento di 0,1 mln di euro, rispetto all'anno precedente.

I movimenti sovraesposti generano un utile ante imposte di circa 47,2 mln di euro.

Gli aspetti fiscali della gestione mostrano un decremento dell'IRES dovuta (-0,8 mln di euro), un incremento dell'IRAP (+0,6 mln di euro) e un incremento della fiscalità differita di circa 4,4 mln di euro.

L'utile di esercizio si attesta a 30,2 mln di euro.



Gli indicatori di redditività mostrano un buon miglioramento del Roe netto come diretta conseguenza dell'incremento dell'utile netto (passato dai 23,3 mln di euro del 2012, ai 30,2 del 2013).

I principali indici di redditività operativa, invece, ROI e ROS hanno subito un incremento per effetto dell'incremento del reddito operativo.

REDDITIVITA'				
			2012	2013
ROE netto	Risultato netto	=	12,28%	14,55%
	Patrimonio netto			
ROE lordo	Risultato lordo ante imposte	=	19,03%	22,70%
	Patrimonio netto			
ROI	Risultato operativo	=	7,81%	9,74%
	(Capitale investito Passività)			
ROS	Risultato operativo	=	14,29%	17,66%
	Ricavi di vendita			

### Stato patrimoniale riclassificato

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale Riclassificato:

	31/12/2012	31/12/2013	Scost.
<b>ATTIVITÀ A BREVE</b>			
Cassa e Banche	5.632.803	16.300.752	10.667.949
Crediti Commerciali	84.504.058	59.288.230	-25.215.828
Giacenze di Magazzino	1.380.470	1.211.637	-168.833
Ratei e Risconti Attivi	1.029.509	970.093	-59.416
Altre attività a Breve	31.158.842	38.387.011	7.228.169
<b>Totale attività a breve</b>	<b>123.705.682</b>	<b>116.157.724</b>	<b>-7.547.958</b>
<b>ATTIVITÀ IMMOBILIZZATE</b>			
Immobilizzazioni Materiali	391.797.271	211.676.253	-180.121.019
Immobilizzazioni Immateriali	13.206.596	210.497.867	197.291.271
Partecipazioni e Titoli	104.169	106.587	2.418
Altre Attività Fisse	8.374.595	21.970.026	13.595.431
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>413.482.631</b>	<b>444.250.732</b>	<b>30.768.101</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>537.188.313</b>	<b>560.408.456</b>	<b>23.220.143</b>
<b>PASSIVITÀ A BREVE</b>			
Banche a Breve	3.884.649	68.363.902	64.479.253
Fornitori	58.649.498	61.404.061	2.754.563
Altri Debiti	48.344.272	50.132.476	1.788.203
Debiti per imposte	770.734	748.201	-22.533
<b>Totale passività a breve</b>	<b>111.649.154</b>	<b>180.648.639</b>	<b>68.999.486</b>
<b>PASSIVITÀ A MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
Banche a Medio/Lungo	87.625.844	24.263.037	-63.362.807
Altre Passività Pluriennali	106.348.467	112.465.543	6.117.077
Fondi per Rischi ed Oneri	34.061.801	27.231.856	-6.829.945
Fondo TFR	8.151.935	8.037.182	-114.753
<b>Totale passività ML termine</b>	<b>236.188.047</b>	<b>171.997.619</b>	<b>-64.190.428</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>347.837.201</b>	<b>352.646.259</b>	<b>4.809.058</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
Capitale Sociale	150.280.057	150.280.057	0
Riserve	15.809.977	27.246.697	11.436.720
Utile Netto	23.261.079	30.235.444	6.974.365
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>189.351.112</b>	<b>207.762.198</b>	<b>18.411.085</b>
<b>TOTALE</b>	<b>537.188.313</b>	<b>560.408.456</b>	<b>23.220.143</b>



### *Attività a breve*

L'incremento della liquidità (+10,7 mln di euro), deriva principalmente da maggiori incassi derivanti da bollettazione e da minori acquisti sostenuti.

I crediti a breve termine sono diminuiti di 25,4 mln di euro subendo una variazione del -30,1%. Il fondo svalutazione crediti ha prodotto un notevole impatto sui crediti in quanto a fronte di un accantonamento dell'esercizio di euro 5,2 mln di euro, si sono registrati utilizzi per 10,5 mln di euro. Tale utilizzo è dovuto allo stralcio dei crediti in base alle disposizioni del D.L. 82/2012 per circa 7,4 mln di euro, oltre che di 3,0 mln di crediti vari non più esigibili.

Le giacenze di magazzino si sono ridotte di 0,2 mln di euro (-12,2%), per effetto della continuazione del processo di ottimizzazione nell'uso delle stesse, in collaborazione con la Direzione Esercizio.

I ratei e risconti hanno subito un decremento di circa 0,1 mln di euro (-5,8%).

Le altre attività a breve hanno subito un incremento di 7,2 mln di euro (+23,2 mln di euro)

#### *Attività immobilizzate*

L'incremento delle immobilizzazioni al netto degli ammortamenti e alienazioni dell'esercizio (complessivamente 17,2 mln di euro, +4,2%) è dettagliato nello specifico paragrafo più avanti nella presente relazione.

Le altre attività fisse hanno subito un incremento di 13,6 mln di euro (+162,3%) e si riferiscono a crediti per conguagli tariffari di riconoscere, il cui importo potrà essere fatturato dopo il 2013.

### *Passività a breve*

Le banche passive a breve termine subiscono un sostanziale incremento (+64,5 mln di euro) in seguito alla riallocazione a breve termine dei finanziamenti in scadenza nel 2014.

I debiti verso fornitori sono aumentati nell'esercizio di 2,8 mln di euro (+4,7%) in seguito ad una lieve modifica dei tempi medi di pagamento.

Gli altri debiti subiscono un incremento di 1,8 mln di euro pari al +3,7%. Tale incremento è dovuto all'aumento dei debiti verso collegate (+1,1 mln di euro) per effetto di pagamenti e compensazioni intercompany, contestualmente sono aumentati anche gli altri debiti di circa 0,4 mln di euro e i debiti verso istituti di previdenza di circa 0,3 mln di euro.

I debiti tributari sono rimasti sostanzialmente stabili rispetto allo scorso anno.

#### *Passività a medio/lungo termine*

Le banche passive a medio/lungo termine subiscono un decremento di circa 63,4 mln di euro (-72,3%) in seguito al riclassificazione a breve termine dei finanziamenti in scadenza nel 2014.

L'aumento delle altre passività pluriennali (+6,0 mln di euro, +5,6%) deriva dall'incremento dei depositi cauzionali (+1,0 mln di euro, +3,4%), nonché della crescita dei risconti passivi (+4,9 mln di euro, +6,4%).

Il decremento dei fondi per rischi ed oneri (-6,8 mln di euro, -20,1%) è dovuto agli utilizzi effettuati nel corso del 2013.

Il fondo TFR è rimasto sostanzialmente stabile rispetto allo scorso anno ma al suo interno si sono verificati i seguenti movimenti: erogazioni ed anticipi a dipendenti (-0,3 mln di euro), accantonamento dell'esercizio (+1,5 mln di euro) e la quota riversata ai Fondi di Previdenza scelti dai singoli dipendenti (-1,3 mln di euro).

#### *Patrimonio netto*

L'incremento del patrimonio netto (+18,4 mln di euro, +9,7%), è l'effetto dell'aumento delle riserve e dell'utile



portato a nuovo (+11,4 mln di euro, +72,3%) e dell'utile netto dell'anno in corso (+7,0 mln di euro, +30,0%).

### Andamento degli investimenti

Nel corso del 2013 Publiacqua ha realizzato investimenti per circa 64,3 milioni di euro al lordo dei contributi, principalmente nel settore acque potabili e nelle infrastrutture per la distribuzione della risorsa.

Una parte di tali investimenti è stata finanziata da Contributi Pubblici o da utenti per la realizzazione di allacciamenti.

Si riportano di seguito i principali indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni, che mostrano la stabilità sostanziale dei margini e dei quozienti di struttura.

<b>FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>				
			<b>2012</b>	<b>2013</b>
Margine primario di struttura*	Patrimonio netto Attivo fisso	=	-224	-236
Quoziente primario di struttura	Patrimonio netto Attivo fisso	=	0,46	0,47
Margine secondario di struttura*	(Patrimonio netto + Passivo fisso) Attivo fisso	=	12,16	-64,38
Quoziente secondario di struttura	(Patrimonio netto + Passivo fisso) Attivo fisso	=	1,03	0,86
* valori in mln di euro				
<b>FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>				
			<b>2012</b>	<b>2013</b>
Margine primario di struttura*	Patrimonio netto Attivo fisso	=	-224	-236
Quoziente primario di struttura	Patrimonio netto Attivo fisso	=	0,46	0,47
Margine secondario di struttura*	(Patrimonio netto + Passivo fisso) Attivo fisso	=	12,16	-64,56
Quoziente secondario di struttura	(Patrimonio netto + Passivo fisso) Attivo fisso	=	1,03	0,85
* valori in mln di euro				

Gli indicatori di solvibilità mostrano peggioramento per effetto dell'incremento delle passività correnti.

<b>SOLVIBILITA'</b>				
			<b>2012</b>	<b>2013</b>
Margine di disponibilità*	Attivo circolante Passività correnti	=	11,08	-65,13
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante Passività correnti	=	1,10	0,64
Margine di tesoreria*	(Liquidità differite + Liquidità Immediate) Passività correnti	=	9,70	-66,34
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità Immediate) Passività correnti	=	1,09	0,63
* valori in mln di euro				



<b>SOLVIBILITA'</b>				
			<b>2012</b>	<b>2013</b>
<i>Margine di disponibilità*</i>	<i>Attivo circolante</i>	<i>Passività correnti</i>	= 11,08	-65,31
<i>Quoziente di disponibilità</i>	<i>Attivo circolante</i>		= 1,10	0,64
	<i>Passività correnti</i>			
<i>Margine di tesoreria*</i>	<i>(Liquidità differite + Liquidità Immediate)</i>	<i>Passività correnti</i>	= 9,70	-66,52
<i>Quoziente di tesoreria</i>	<i>(Liquidità differite + Liquidità Immediate)</i>	<i>Passività correnti</i>	= 1,09	0,63
* valori in mln di euro				

## Rendiconto finanziario

Si riporta di seguito il Rendiconto Finanziario:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:</b>		
<i>Utile (perdita) d'esercizio</i>	23.261.079	30.235.444
<i>Rettifiche di voci che non hanno effetto sulla liquidità</i>		
<i>Ammortamenti</i>	34.928.112	45.114.065
<i>Utilizzo Risconti Passivi Pluriennali</i>	-5.471.614	-5.970.667
<i>T.F.R. maturato nell'esercizio</i>	1.609.467	1.490.864
<i>T.F.R. pagato nell'esercizio</i>	-1.597.080	-1.605.617
<i>Utilizzo (incremento) Imposte Anticipate</i>	-2.423.216	2.049.089
<i>Accantonamento fondo svalutazione Crediti</i>	3.315.753	5.188.842
<i>Utilizzo fondo svalutazione Crediti</i>	-4.171.878	-10.492.702
<i>Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri</i>	5.300.395	-6.829.945
<i>Flussi di cassa dall'attività operativa</i>	54.751.017	59.179.374
<i>riduzione (incremento) Rimanenze</i>	281.995	168.833
<i>riduzione (incremento) Crediti</i>	10.504.481	7.646.998
<i>riduzione (incremento) Ratei e risconti attivi</i>	432.058	59.416
<i>incremento (riduzione) risconti passivi</i>	-173.812	401.536
<i>incremento (riduzione) Fornitori</i>	-1.882.418	2.754.563
<i>incremento (riduzione) Debiti diversi</i>	-14.459.035	2.992.933
<i>incremento (riduzione) Debiti tributari</i>	-29.680	-22.533
<i>Flussi di cassa da Variazioni nelle attività e passività correnti</i>	-5.326.411	14.001.745
<i>Flussi di cassa generati dall'attività operativa corrente</i>	49.424.606	73.181.119
<i>Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</i>	-248.475.445	165.472.009
<i>Incrementi nelle attività immateriali</i>	184.260.201	-227.756.325
<i>Rettifica Progetto PILA/alienazioni</i>	1.962.024	0
<i>incremento (riduzione) risconti passivi pluriennali</i>	9.197.614	10.481.477
<i>(incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</i>	33.333	-2.418
<i>Flussi di cassa generati da attività d'investimento</i>	-53.022.272	-51.805.257
<b>Free Cash Flow</b>	<b>-3.597.666</b>	<b>21.375.862</b>
<i>Dividendi distribuiti/da distribuire</i>	-11.824.359	-11.824.359
<i>Altre variazioni nei conti di patrimonio netto</i>	0	0
<i>Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria</i>	-11.824.359	-11.824.359
<b>Variazione Netta Fabbisogno/Riduzione Indebitamento Netto</b>	<b>-15.422.025</b>	<b>9.551.503</b>
<i>Posizione finanziaria netta iniziale</i>		-70.455.665
<i>Posizione finanziaria netta finale</i>		-85.877.691



L'indebitamento finanziario netto finale è inferiore a quello del 2013 di oltre 9,6 mln di euro. Il flusso di cassa generato dall'attività operativa (59,2 mln di euro) al netto di quanto utilizzato per effetto delle variazioni di circolante netto (+14,0 mln di euro), è stata sufficiente a coprire il fabbisogno generato dall'attività di investimento.

### Principali Indicatori Finanziari

I quozienti di indebitamento finanziario mostrano una lieve riduzione, per effetto della diminuzione del debito verso le banche dell'incremento del patrimonio netto.

<b>STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>				
			<b>2012</b>	<b>2013</b>
<i>Quoziente di indebitamento complessivo</i>	<i>(Passivo medio lungo termine + Passivo corrente)</i>	=	1,84	1,70
	<i>Patrimonio netto</i>			
<i>Quoziente di indebitamento finanziario</i>	<i>Passività di finanziamento</i>	=	0,48	0,45
	<i>Patrimonio netto</i>			
<b>STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI ENTI</b>				
			<b>2012</b>	<b>2013</b>
<i>Quoziente di indebitamento complessivo</i>	<i>(Passivo medio lungo termine + Passivo corrente)</i>	=	1,84	1,70
	<i>Patrimonio netto</i>			
<i>Quoziente di indebitamento finanziario</i>	<i>Passività di finanziamento</i>	=	0,48	0,45
	<i>Patrimonio netto</i>			

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative: la società ha svolto attività di studio e ricerca applicativa nei campi della potabilizzazione delle acque e del trattamento delle acque reflue per quanto attiene al superamento delle problematiche di processo e l'adozione di tecnologie innovative.

Di tali costi sono stati identificati, nell'esercizio 2013, soltanto circa 10 mila euro (per attività di studi di fattibilità e ricerca interferenze), che sono stati imputati ad investimento, mentre gli altri costi di ricerca sono stati imputati, secondo quanto previsto dal principio contabile n° 24, a conto economico.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

I rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato, come tutti gli altri rapporti con parti correlate.



La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con la collegata Ingegnerie Toscane:

<b>De biti vs Ingegnerie Toscane</b>	
<i>Debiti con merciali v/im pres a collegata</i>	8.794.415
<b>Totale Debiti vs Ingegnerie Toscane</b>	<b>8.794.415</b>
<b>Crediti vs Ingegnerie Toscane</b>	
<i>Crediti v/im pres a collegata</i>	640.905
<b>Totale crediti vs Ingegnerie Toscane</b>	<b>640.905</b>
<b>Costi vs Ingegnerie Toscane</b>	
<i>per capitalizzazione azioni:</i>	7.293.797
<i>Progettazione, Direzione Lavori, Collaudi e varie</i>	
<i>per costi di esercizio:</i>	2.085.646
<i>Consulenze tecniche e altre attività professionali</i>	
<b>Totale Costi vs Ingegnerie Toscane</b>	<b>9.379.443</b>
<b>Ricavi vs Ingegnerie Toscane</b>	
<i>Affitto ramo d'azienda</i>	53.521
<i>Contratto di servizio</i>	15.000
<i>Rimborsi carburante</i>	25.207
<i>Rimborsi noleggio automobili</i>	22.882
<i>Rimborsi telefonia mobile</i>	9.275
<i>Rimborsi assicurazioni</i>	19.328
<i>Registrazione contratto locazione Via De Sanctis</i>	5.484
<i>Spese automobili</i>	792
<i>Collaboratori</i>	25.000
<i>Rimborsi ticket</i>	45.076
<i>Rimborsi personale comitato</i>	1.996.686
<i>Contatori</i>	7.411
<b>Totale Ricavi vs Ingegnerie Toscane</b>	<b>2.225.661</b>

I rapporti tra le parti vengono regolati secondo normali condizioni di mercato a complemento del servizio richiesto.

Relativamente ad Ingegnerie Toscane si precisa che la Società è nata ai sensi dell'art. 218 del decreto legislativo 163/2006. La società configura una cosiddetta "impresa comune" e conseguentemente ad essa in forza della stessa disposizione di legge i soci possono affidare in modo diretto le attività di natura ingegneristica senza fare ricorso alla disciplina delle procedure di evidenza pubblica previste per gli appalti di servizi.

L'obiettivo della legge è quello di permettere ad una o più società o enti che gestiscono servizi pubblici, di organizzare in forma societaria comune la divisione ingegneria, nella sua accezione più ampia, allo scopo di utilizzare una diversa organizzazione del lavoro che meglio si adatti alla peculiare funzione "produttiva" da svolgere.

### Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

A norma dell'art. 2428 comma 3, punto 6-bis del codice civile, così come modificato dai D. Lgs. n° 394/03, n° 32/2007 e n° 195/2007, si espongono di seguito le informazioni richieste.

#### Rischi emersi valutazione management D. Lgs. 231/01, Azioni di mitigazione e rischio residuo 231, Sistema di controllo interno 231

La revisione del modello di organizzazione gestione e controllo ex d.lgs. 231/2001 adottato nel 2008, scaturita anche a seguito della robusta riorganizzazione aziendale, ha portato ad una completa rivalutazione della mappatura del rischio e si è conclusa nel 2012 con l'approvazione da parte del CdA.

Durante il 2012 sono state svolte le attività di formazione ed informazione al personale e sono stati pianificati gli Audit congiuntamente dalla struttura preposta e dall'Organismo di Vigilanza.



Gli audit sono proseguiti anche durante tutto il 2013, in linea con la pianificazione prevista e formalizzata al CdA dall'Organismo di Vigilanza. In particolare sono state analizzate le strutture titolari delle attività a maggiore rischio reato come individuate dall'analisi fatta in sede di aggiornamento del modello. Gli esiti degli audit, indicati direttamente ai responsabili, al fine di intraprendere le azioni del caso, sono riportati in forma sintetica nella relazione annuale che l'organismo di vigilanza invia al CdA entro i primi mesi di ogni anno.

Attenzione particolare è stata dedicata ai reati presupposto previsti all'articolo 25 septies del d.lgs. 231/2001 (omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro).

Nel corso del 2013 si è reso necessario un ulteriore aggiornamento del modello, per allinearlo alla normativa vigente, il documento è stato approvato nella seduta del CdA del 18 Dicembre 2013.

Costituiscono flusso informativo per l'Organismo di Vigilanza gli esiti delle certificazioni dei sistemi di gestione aziendali secondo le norme ISO.

## **Rischi strategici**

Oltre a quanto già evidenziato nell'evoluzione del contesto normativo e nei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non si segnalano particolari rischi legati al contesto politico ed economico-sociale, nazionale e locale, che possano influenzare sostanzialmente il raggiungimento degli obiettivi strategici aziendali.

## **Rischi mercato e finanziari**

### *1. Rischio prezzo delle commodities*

Nell'esercizio della sua attività la società è esposta a vari rischi di mercato, ed in particolare al rischio di oscillazione dei tassi di interesse, al rischio di credito ed al rischio di liquidità.

Per minimizzare tali rischi la società tiene costantemente sotto controllo la situazione, valutando periodicamente l'opportunità o meno di dotarsi di strumenti di copertura.

### *2. Rischio tassi di interesse*

Con l'obiettivo di ridurre l'ammontare di indebitamento finanziario soggetto alla variazione dei tassi di interesse e di ridurre il costo della provvista, la Società ha valutato l'opportunità di dotarsi di contratti di interest rate swaps, non ritenendo opportuno però, in questa fase di prosecuzione del processo per la costruzione di un finanziamento strutturato per il finanziamento di tutti gli investimenti previsti dal piano di ambito, dotarsi di strumenti di copertura.

### *3. Rischio liquidità*

La società monitora costantemente la situazione finanziaria attuale, prospettica e la disponibilità di adeguati affidamenti bancari. In particolare, sono costantemente monitorati i tempi di incasso e di scadenza delle bollette, i tempi di rimborso e le necessità di richiesta dei finanziamenti e le dilazioni di pagamento ai fornitori.

La società ha provveduto alla sostituzione e all'ampliamento del finanziamento ponte a breve termine di 60 mln di euro scaduto nel novembre 2012. Oltre a BNL e BBVA è entrata a far parte del pool di banche finanziatrici MPS Capital Services e l'importo disponibile è aumentato da 55 mln di euro a 75 mln di euro.

Nello stesso Contest del Finanziamento MPS Capital Services, coordinato dal Banco Bilbao, si era aggiudicato l'incarico di advisory per la strutturazione di una operazione finanziaria a medio/lungo termine; tale attività era legata all'entrata in vigore del Metodo Tariffario Definitivo. Poiché la nuova metodologia è stata introdotta solamente a fine dicembre con la delibera n° 643/2013, non è stato possibile attivare l'incarico entro i termini previsti. Con riferimento al suddetto Finanziamento ponte in scadenza a maggio 2014, rinviando a quanto contenuto nel paragrafo "Situazione Finanziaria".

### *4. Rischio di volatilità degli strumenti finanziari*

La società, non avendo utilizzato strumenti finanziari derivati, non è soggetta a particolari rischi di volatilità.

### *5. Rischio prezzo*



Per quanto riguarda le vendite, le tariffe applicate nel corso del 2013 sono quelle approvate dal Commissario dell'Autorità Idrica Toscana per la conferenza territoriale n° 3. Il 28 dicembre 2012 con deliberazione 585/2012 l'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas ha approvato il Metodo Tariffario Transitorio da applicare anche sull'annualità 2013.

#### 6. *Rischio credito*

Il rischio di credito di Publiacqua è essenzialmente attribuibile:

ai rapporti con le società controllate e collegate, per cui non si è ritenuto opportuno il ricorso a particolari strumenti di copertura;

ai rapporti di credito verso utenti per i quali il rischio di credito è da considerarsi in linea alla media del settore. A garanzia di residuali rischi possibili è stato stanziato un fondo svalutazione crediti consistente. La società sta operando un'attività sempre più attenta e puntuale di monitoraggio e recupero del credito, al fine di ridurre sempre di più il rischio correlato a questa tipologia di rapporti;

#### 7. *Rischio di default e covenants sul debito*

La società monitora costantemente i covenants sul debito contratto. Sulla base dei dati di bilancio, non esiste, al momento, alcun rischio di default.

#### 8. *Rischio cambio*

La società opera prevalentemente in euro e solo saltuariamente e per importi molto limitati effettua operazioni con valute diverse dall'euro esponendosi al rischio di cambio. Per tale motivo non si avvale di strumenti di copertura di tale rischio.

### **Rischi operativi**

I principali rischi operativi, correlati con la gestione degli impianti di trattamento reflui e di potabilizzazione, oltre che per i lavori di manutenzione, sono parzialmente coperti attraverso apposite polizze di responsabilità civile verso terzi.

### **Rischi regolatori**

I rischi derivanti dall'attività regolatoria sono gestiti attraverso una costante e puntuale corrispondenza con l'Autorità Idrica Toscana e con l'AEEG, come sopra evidenziato, in particolare, in merito alla sentenza sulla depurazione e alla maturazione dei conguagli tariffari a favore del gestore, come garantito dalla convenzione di affidamento.

### **Rischi contenzioso (legale, giuslavoristico e fiscale)**

I rischi correlati con i contenziosi sono monitorati costantemente e sono contenuti attraverso la costituzione di apposito fondo dello stato patrimoniale.

### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del Codice civile**

A norma dell'art. 2428 comma 2 così come introdotto dal D. Lgs. n° 32/2007 e sulla base delle indicazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC) si espongono di seguito le informazioni relative all'ambiente e al personale.

#### **Personale**

Nel corso del 2013 non si sono verificati né infortuni gravi sul lavoro, né morti, per i quali sia stata accertata la responsabilità della società.

#### **Ambiente**



Nel corso del 2013 non sono state comminate sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali, né la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva per danni causati all'ambiente.

La società ha conseguito nel 2004 la certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2000 per il servizio fornito all'utenza ed in particolare per l'erogazione del servizio di potabilizzazione e depurazione delle acque reflue urbane industriali e domestiche, per la progettazione e gestione appalti per la costruzione di impianti di depurazione, potabilizzazione e reti idriche e fognarie; per la manutenzione dei relativi impianti di potabilizzazione, di depurazione, acquedottistici e fognari.

Nel 2005 la società ha conseguito la certificazione ambientale UNI EN ISO 14001:2004 per la conduzione dell'impianto di depurazione acque reflue urbane di San Colombano e per gli impianti di potabilizzazione di Anconella e Mantignano.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Per quanto attiene gli aspetti regolatori nel corso del 2014 sono attesi, tra gli altri, la definizione dei meccanismi di Unbundling da parte dell'AEEG, la conclusione della quarta revisione tariffaria e la redazione, da parte dell'AIT del nuovo Piano di Investimenti 2014-2021.

La deliberazione 643/2013 prevede, inoltre, che entro fine marzo 2014 l'AIT provveda ad approvare le Tariffe 2014-2015, il Piano degli Interventi e il Piano Economico Finanziario 2014-2021. A tal fine sono già iniziati, da fine 2013, gli incontri con l'Autorità, per definire le modalità di rendicontazione e di verifica dei dati.

Tale attività è di notevole importanza e si dovrà completare con l'AEEGSI, in ogni caso, al massimo entro luglio 2014, consentendo quindi l'applicazione delle tariffe per l'anno in corso.

Nel 2014 sarà portato a termine il progetto di Customer Relationship Management, da cui sono attesi risultati importanti, previa revisione dei processi aziendali, in termini di efficacia ed efficienza nelle relazioni con l'utenza. Di particolare rilievo la possibilità, data all'utente, di verificare in tempo reale lo stato delle sue pratiche e di avere canali multipli di contatto con la società, tra cui le applicazioni mobile per comunicare letture e gestire le fatture. Un ulteriore efficientamento nei processi operativi, dopo quello derivante dal progetto WFM, è atteso dall'avvio del contratto con appaltatore unico che, nelle sue modalità di intervento, si doterà degli stessi meccanismi di controllo e monitoraggio implementati da Publiacqua. Sarà quindi garantita una maggiore possibilità alla società di verificare il rispetto delle SLA da parte dei nostri fornitori e, contemporaneamente, una maggiore trasparenza per cittadini e Autorità.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

La quota FoNI per l'esercizio 2013, da destinare ad investimenti prioritari, risulta essere pari ad euro 37.736.160, come evidenziato in nota integrativa. Con propria nota dell'ottobre 2012, l'Autorità Idrica Toscana ha chiarito le modalità di destinazione delle suddette somme alla realizzazione degli investimenti prioritari, ammettendo la possibilità per il gestore di variare l'elenco degli stessi fino al completamento della revisione tariffaria. Il gestore ha provveduto ad individuare gli investimenti realizzati nel corso del 2013, aventi natura prioritaria ed ha verificato che l'ammontare complessivo degli investimenti 2013 è risultato ampiamente superiore alla quota FoNI come sopra indicata. Qualora l'AIT confermi l'impostazione già adottata nel 2012 anche per il 2013, si propone all'Assemblea di destinare l'utile di esercizio come segue:

Riserva legale	1.511.772,20
Distribuzione Dividendi	12.592.942,86
Utili portati a nuovo	16.130.728,94
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>30.235.444,00</b>

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
FILIPPO VANNONI





# Bilancio 2013

**Stato patrimoniale attivo** 31/12/2013 31/12/2012

## A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

( di cui già richiamati )

## B) Immobilizzazioni

### I. Immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento	0	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	90.024	16.702
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.202.874	4.158.418
5) Avviamento	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	15.365.157	2.395.375
7) Altre	189.839.812	6.636.101
	210.497.867	13.206.596

### II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	8.073.183	11.983.001
2) Impianti e macchinari	135.064.129	313.348.314
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.663.874	4.125.886
4) Altri beni	2.967.591	2.656.589
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	61.907.476	59.683.481
	211.676.253	391.797.271

### III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	
b) imprese collegate	79.450	79.500
c) imprese controllanti		0
d) altre imprese	27.137	24.669
	106.587	104.169
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
entro 12 mesi	0	
oltre 12 mesi	0	
	0	0
b) verso imprese collegate		
entro 12 mesi	0	
oltre 12 mesi	0	
	0	0
c) verso controllanti		
entro 12 mesi	0	
oltre 12 mesi	0	
	0	0
d) verso altri		
entro 12 mesi	0	
oltre 12 mesi	0	
	0	0



3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	0	
	106.587	104.169
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>422.280.706</b>	<b>405.108.036</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.211.637	1.380.470
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	1.211.637	1.380.470

#### II. Crediti

1) Verso clienti			
entro 12 mesi	50.569.793		72.033.237
oltre 12 mesi	21.970.026		8.374.595
		72.539.819	80.407.832
2) Verso imprese controllate			
entro 12 mesi	0		188.808
oltre 12 mesi	-		
		0	188.808
3) Verso imprese collegate			
entro 12 mesi	640.905		972.323
oltre 12 mesi	-		
		640.905	972.323
4) Verso controllanti			
entro 12 mesi	-		
oltre 12 mesi	-		
		0	0
4-bis) Per crediti tributari			
entro 12 mesi	19.672.219		10.394.960
oltre 12 mesi	-		
		19.672.219	10.394.960
4-ter) Per imposte anticipate			
entro 12 mesi	18.714.793		20.763.882
oltre 12 mesi	-		
		18.714.793	20.763.882
5) Verso altri			
entro 12 mesi	8.077.532		11.309.690
oltre 12 mesi	-		
		8.077.532	11.309.690
		119.645.267	124.037.495



#### III. Attività finanziarie che non costituiscono mmobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Azioni proprie  
(valore nominale complessivo)
- 6) Altri titoli

#### IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	16.235.604	5.584.661
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	65.148	48.142
	16.300.752	5.632.803

<b>Totale attivo circolante</b>	<b>137.157.656</b>	<b>131.050.768</b>
---------------------------------	--------------------	--------------------

#### D) Ratei e risconti

disaggio su prestiti  
vari

970.093	1.029.509
970.093	1.029.509

arrotondamenti

<b>Totale attivo</b>	<b>560.408.456</b>	<b>537.188.313</b>
----------------------	--------------------	--------------------

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

#### A) Patrimonio netto

I. Capitale	150.280.057	150.280.057
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	22.134	22.134
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	4.723.141	3.560.087
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria	22.501.272	42.980
Riserva a fronte di oneri capitalizz. (art.2426.5 cc)	0	
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO	149	149
Arrotondamenti	22.501.421	43.129
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	12.184.627
IX. Utile d'esercizio	30.235.444	23.261.079
IX. Perdita d'esercizio		0

<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>207.762.198</b>	<b>189.351.113</b>
--------------------------------	--------------------	--------------------



**B) Fondi per rischi e oneri**

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	45.504	55.846
3) Altri	27.186.352	34.005.955

<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>27.231.856</b>	<b>34.061.801</b>
----------------------------------------	-------------------	-------------------

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>8.037.182</b>	<b>8.151.935</b>
-----------------------------------------------------------	------------------	------------------

**D) Debiti**

1) *Obbligazioni*  
entro 12 mesi  
oltre 12 mesi

2) *Obbligazioni convertibili*  
entro 12 mesi  
oltre 12 mesi

3) *Debiti verso soci per finanziamenti*  
entro 12 mesi  
oltre 12 mesi

4) *Debiti verso banche*

entro 12 mesi	68.363.902		3.884.649
oltre 12 mesi	24.263.037		87.625.844
		92.626.940	91.510.493

5) *Debiti verso altri finanziatori*

entro 12 mesi	-		
oltre 12 mesi	-		
		0	0

6) *Acconti*

entro 12 mesi	31.185.847		29.981.117
oltre 12 mesi	-		0
		31.185.847	29.981.117

7) *Debiti verso fornitori*

entro 12 mesi	61.404.061		58.649.498
oltre 12 mesi	-		0
		61.404.061	58.649.498

8) *Debiti rappresentati da titoli di credito*

entro 12 mesi	-		0
oltre 12 mesi	-		0
		0	0

9) *Debiti verso imprese controllate*

entro 12 mesi	0		1.201
oltre 12 mesi	-		0
		0	1.201

10) *Debiti verso imprese collegate*

entro 12 mesi	8.362.526		7.272.507
oltre 12 mesi	-		0
		8.362.526	7.272.507



11) Debiti verso controllanti			
entro 12 mesi	-		
oltre 12 mesi	-		
		0	0
12) Debiti tributari			
entro 12 mesi	748.201		770.734
oltre 12 mesi	-		0
		748.201	770.734
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
entro 12 mesi	1.479.410		1.149.792
oltre 12 mesi	-		0
		1.479.410	1.149.792
14) Altri debiti			
entro 12 mesi	40.290.539		39.920.772
oltre 12 mesi	-		0
		40.290.539	39.920.772
<b>Totale debiti</b>		<b>236.097.523</b>	<b>229.256.114</b>

#### E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti			
- vari	81.279.697		76.367.350
		81.279.697	76.367.350
<b>Totale passivo</b>		<b>560.408.456</b>	<b>537.188.313</b>

#### Conti d'ordine

	31/12/2013	31/12/2012
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
2) Sistema improprio degli impegni	23.699.421	22.210.731
3) Sistema improprio dei rischi		
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		

#### Totale conti d'ordine

#### Conto economico

#### A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	203.046.958	190.280.093
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:	7.154.330	9.036.474
- vari	7.222.652	4.763.577
- contributi in conto esercizio	96.000	96.000
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	5.970.667	5.471.614
	13.289.319	10.331.191
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>223.490.607</b>	<b>209.647.758</b>



<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e	7.355.319	8.267.184
7) Per servizi	50.349.279	50.739.954
8) Per godimento di beni di terzi	30.399.787	32.516.197
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	22.367.835	22.427.642
b) Oneri sociali	7.802.437	7.599.660
c) Trattamento di fine rapporto	1.490.864	1.609.467
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	329.321	16.116
	31.990.458	31.652.885
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni	30.465.055	3.875.258
b) Ammortamento delle immobilizzazioni	14.649.010	31.052.853
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.188.842	3.315.753
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.302.907	38.243.864
	168.833	281.995
12) Accantonamento per rischi	0	
13) Altri accantonamenti	0	7.964.652
14) Oneri diversi di gestione	5.412.241	4.687.804
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>175.978.823</b>	<b>174.354.535</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>47.511.783</b>	<b>35.293.223</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:		
da imprese controllate	900.862	828.777
da imprese collegate	-	
altri	-	
	900.862	828.777
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	-	
- da imprese collegate	-	
- da controllanti	-	
- altri	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	-	
- da imprese collegate	-	
- da controllanti	-	
- altri	1.171.567	1.281.098
	1.171.567	1.281.098
	2.072.429	2.109.875



17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
- <i>da imprese controllate</i>			
- <i>da imprese collegate</i>			
- <i>da controllanti</i>			
- <i>altri</i>	3.540.600		2.407.754
		3.540.600	2.407.754
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>-1.468.171</b>	<b>-297.879</b>

#### **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) <i>Rivalutazioni:</i>			
a) <i>di partecipazioni</i>	-		
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie</i>	-		
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	-		
		0	0
19) <i>Svalutazioni:</i>			
a) <i>di partecipazioni</i>	12.086		
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie</i>	-		
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	-		
		12.086	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>-12.086</b>	<b>0</b>

#### **E) Proventi e oneri straordinari**

20) <i>Proventi:</i>			
- <i>plusvalenze da alienazioni</i>	-		
- <i>varie</i>	1.343.779		2.186.832
		1.343.779	2.186.832
21) <i>Oneri:</i>			
- <i>minusvalenze da alienazioni</i>	-		
- <i>imposte esercizi precedenti</i>	-		
- <i>varie</i>	206.494		1.155.522
		206.494	1.155.522
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>1.137.285</b>	<b>1.031.310</b>	

**Risultato prima delle imposte (AB±C±D±E)** **47.168.812** **36.026.654**

22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) <i>Imposte correnti</i>	14.894.620		15.132.946
b) <i>Imposte differite (anticipate)</i>	2.038.748		-2.367.371
		16.933.368	12.765.575

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio** **30.235.444** **23.261.079**

Presidente del Consiglio di amministrazione  
FILIPPO VANNONI



# Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2013

## Premessa

Signori Soci,  
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 evidenzia un utile di euro  
30.235.444.

### Attività svolte

La vostra società opera nel settore dei servizi svolgendo tutte le attività inerenti il ciclo integrato dell'acqua così come previsto originariamente dalla Legge 36/94 (cd Legge Galli), come ripreso dal Decreto Legislativo n. 152 del 3 aprile 2006 (cd Decreto Ambientale), sia in proprio che per conto terzi e ogni altra attività complementare, sussidiaria e/o affine ad esse.

Gestisce anche il trasporto, il trattamento, lo smaltimento delle acque di rifiuto urbane ed industriali e il loro eventuale riutilizzo, le reti fognarie e gli impianti di depurazione delle acque reflue.

Offre studi, ricerche, consulenze, analisi di laboratorio, assistenza tecnica e finanziaria, a soggetti pubblici e privati. Per quanto riguarda la natura dell'attività dell'impresa, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e i rapporti con imprese controllate e collegate, si rimanda al contenuto della Relazione sulla Gestione.

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società ha esercitato fino al 18/10/2013, la direzione e il coordinamento sulla seguente società:

**PubliUtenti s.r.l. in liquidazione:** partita IVA 05345870488 con sede in

Firenze, via Niccolò da Uzzano, 4; capitale sociale euro 100.000;

In data 19/10/2013 la Società PubliUtenti in liquidazione ha cessato la propria attività.

La vostra società, inoltre, detiene una partecipazione rilevante in Ingegnerie Toscane srl, società nata a seguito della fusione tra Publiacqua Ingegneria srl, controllata al 100% da Publiacqua spa, e Acque Ingegneria srl.

I soci della nuova società sono riportati, con le rispettive quote di partecipazione, nella tabella che segue:

Società	Valore nominale	%
Acque S.p.A.	48.168,00	48,168%
Publiacqua S.p.A.	48.168,00	48,168%
Acquedotto del Fiora S.p.A.	2.564,00	2,564%
AC EA	1.000,00	1,000%
GEAL	1.000,00	1,000%
Totale	100.000,00	100%

La compagine azionaria della Società è la seguente

Socio	Capitale sociale	%
Acque Blu Fiorentine Spa	60.112.024	40,000%
Consiag Spa	37.477.828	24,939%
Comune di Firenze	32.558.186	21,665%
Comune di Pistoia	5.935.656	3,950%
Comune di Pontassieve	1.570.461	1,045%
Comune di San Giovanni Valdarno	1.299.948	0,865%
Comune di Figline Valdarno	1.241.713	0,826%
Comune di Reggello	1.058.512	0,704%
Comune di Terranuova Bracciolini	826.875	0,550%
Comune di Serraval le Pistoiese	677.859	0,451%
Publiservizi Spa	650.160	0,433%
Comune di Cavriglia	570.634	0,380%
Comune di Pelago	551.578	0,367%



Comune di Rignano sull'Arno			543.529	0,362%
Comune di Vicchio			534.726	0,356%
Comune di Rufina			497.068	0,331%
Comune di Incisa Valdarno			425.772	0,283%
Comune di Pian di Scò			401.783	0,267%
Comune di Loro Ciuffenna			379.915	0,253%
Comune di Dicomano			362.985	0,242%
Comune di Castelfranco di Sopra			206.813	0,138%
Comune di Londa			122.235	0,081%
Comune di Campi Bisenzio			91.373	0,061%
Comune di San Godenzo			88.752	0,059%
Comune di Montevarchi, Agliana, Montale, Sambuca Pistoiese, Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo, Calenzano, Cantagallo, Carmignano, Lastra a Signa, Montemurlo, Poggio a Caiano, Prato, Quarrata, San Piero a Sieve, Scandicci, Scarperia, Sesto Fiorentino, Signa, Vaglia, Vaiano, Vernio	Quota socio 91.069	Quota % 0,061%	2.003.514	1,333%
Comune di Bagno a Ripoli, Barberino Val d'Elsa, Greve in Chianti, Impruneta, S.Casciano Val di Pesa, Tavarnelle Val di Pesa	15.026	0,010%	90.156	0,060%
Totale			150.280.057	100%

A decorrere dal 1 gennaio 2014, conseguentemente al Referendum consultivo del 6 e 7 ottobre 2013 e come previsto dalla Legge Regionale 67 del 22.11.2013, i Comuni di Incisa Valdarno e Figline Valdarno, Castelfranco di Sopra e Pian di Scò, Scarperia e San Piero a Sieve, hanno dato luogo alla loro fusione.

## Fatti di rilievo connessi al Bilancio d'esercizio

### Evoluzione del contesto normativo

Nel corso del 2012 sono giunti a conclusione i processi di riforma del servizio idrico integrato avviati sia a livello regionale che nazionale negli anni precedenti. La nomina degli Organi e del Direttore dell'Autorità Idrica Toscana, avvenuta nella seconda metà dell'anno, ha permesso di superare la fase commissariale che, dal 1 gennaio 2012, aveva garantito l'operato della stessa Autorità nel periodo immediatamente successivo alla soppressione delle precedenti Autorità di Ambito. Il servizio idrico toscano è quindi organizzato attualmente in un unico ambito territoriale, suddiviso in sei conferenze territoriali.

A livello nazionale, l'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (AEEG) ha acquisito le funzioni di regolazione e controllo dei servizi idrici, conferite dalla legge 214/2011. Con delibera 74/2012/R/idr l'Autorità, oltre ad esprimere le proprie considerazioni sul quadro legislativo relativo al settore idrico, ha stabilito, fra l'altro, di:

- 1) avviare un procedimento per l'adozione di provvedimenti tariffari;
- 2) dare mandato ai propri uffici di ricostruire un quadro sistemico e completo del settore idrico acquisendo dati ed informazioni dai soggetti che operano nel settore.

Tra gli atti regolatori emanati nel 2012, ricordiamo, per la sua rilevanza ai fini del bilancio di esercizio 2013, la delibera 585/2012 con la quale l'Autorità ha fissato il Metodo Tariffario Transitorio per le annualità 2012/2013. La metodologia tariffaria proposta anticipa gli indirizzi generali del Metodo Tariffario Definitivo, la cui entrata a regime era prevista, in un primo tempo, per il 2014. Il metodo definisce i criteri per la quantificazione delle tariffe e prevede che, nella fase transitoria, venga mantenuta l'articolazione della tariffa preesistente con l'applicazione di un moltiplicatore che permetta il raggiungimento di un ricavo riconosciuto.

La nuova metodologia tariffaria ha l'obiettivo di conciliare gli esiti referendari con la normativa europea e nazionale nel rispetto dei seguenti principi generali, la cui validità nella regolazione dei servizi idrici è stata confermata dalla stessa Corte Costituzionale: 1) recupero integrale dei costi; 2) addebitare i costi del servizio ai soggetti che li determinano, con particolare riferimento ai costi ambientali (chi inquina paga). Inoltre l'Autorità pone la tutela delle utenze economicamente disagiate quale obiettivo primario della regolazione. Tra i principi fondamentali del metodo si ricorda:

- *full cost recovery*: a seguito dell'abolizione della voce di remunerazione del capitale prevista nel metodo di cui



al DM 1/8/96 (cosiddetto MTN), la nuova metodologia prevede il riconoscimento del “costo della risorsa finanziaria” attraverso riferimenti standard (oneri finanziari e fiscali);

- riconoscimento di una quota a compensazione del capitale circolante netto;
- garanzia dei ricavi, per conguagliare la diversità tra i flussi finanziari assicurati dalle tariffe applicate agli utenti finali e i ricavi necessari per far fronte alla copertura dei costi previsti nei Piani d’ambito;
- riconoscimento degli investimenti ex post lag regolatorio di 2 anni in luogo della regolazione ex ante del MTN;
- previsione di una componente tariffaria di anticipazione dei costi per il finanziamento di nuovi investimenti (FNI);
- riconoscimento dei costi operativi adeguati con l’inflazione reale al posto dell’inflazione programmata; i costi degli investimenti sono aggiornati sulla base di un deflatore definito, dalla stessa AEEG, sempre sulla base dell’inflazione reale;
- riconoscimento a piè di lista dei costi non efficientabili, come ad esempio le imposte locali (IMU, TOSAP, COSAP, TARSU/TIA/TARES), i canoni di attingimento e derivazione, i contributi a consorzi di bonifica, l’indennità di ristoro, l’energia elettrica, servizi all’ingrosso;
- definizione di nuove vite regolatorie con l’eliminazione dell’ammortamento finanziario sulle manutenzioni straordinarie su beni di terzi
- revisione delle attività facenti parte il servizio idrico e quelle che sono incluse nelle altre attività idriche;
- *unbundling*: pur non essendo ancora prevista la separazione contabile, l’Autorità ha già evidenziato come la stessa rientri tra le sue priorità, comunicando la volontà di avviare un processo di consultazione con tutti i soggetti interessati.

Come detto la delibera definisce i meccanismi di calcolo della tariffa per gli anni 2012 e 2013, eliminando la componente relativa alla remunerazione del capitale investito oggetto del referendum abrogativo del giugno 2011. Per il periodo che va dal luglio-dicembre 2011 l’AEEG ha chiesto un parere al Consiglio di Stato, in attesa del quale ha sospeso tutte le partite pregresse dei gestori (conguagli e penalità), compresa l’eventuale restituzione della remunerazione del capitale per il post-referendum. Il Consiglio di Stato si è espresso definendo la necessità di procedere alla restituzione della quota tariffaria inerente la remunerazione versata dai cittadini nei mesi del 2011 successivi al referendum. A seguito del parere, l’AEEG ha avviato una procedura per definire le modalità di restituzione conclusa con la delibera del 25 giugno 2013, n. 273, con la quale sono state stabilite le modalità di restituzione. A tale delibera ha fatto seguito il decreto del Direttore Generale dell’Autorità Idrica Toscana n. 111 del 23 ottobre 2013 che ha definito l’importo complessivo da restituire all’utenza (euro 3.368.356), pari a euro 5,36 ad unità abitativa. L’AIT ha previsto che il rimborso fosse fisso per tutte le utenze ed esteso a tutte le tipologie di utenza, ancora attive. Con l’avvio del primo ciclo di fatturazione del 2014 la società ha iniziato la restituzione agli utenti delle somme stabilite da Autorità idrica Toscana e confermate da AEEG, inerenti la remunerazione del capitale incassata nel secondo semestre 2011. Essendo stati definiti gli importi, le modalità e i tempi di restituzione delle somme suddette, la società ha provveduto a riclassificare il fondo rischi iscritto nel precedente esercizio tra le note di credito all’interno dei crediti commerciali.

Avverso la delibera 585/2012 Publiacqua ha proposto ricorso, impugnando anche gli atti successivi e integrativi emanati dalla stessa Autorità (delibera 73/2013/R/IDR del 21 febbraio 2013, delibera 88/2013/R/IDR del 28 febbraio 2013, delibera 273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013, delibera 459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013 e delibera 518/2013/R/IDR del 14 novembre 2013), come motivi aggiunti.

I principali motivi di ricorso riguardano:

- incidenza retroattiva e pregiudizievole dell’art. 5 della delibera sulla Convenzione di Affidamento stipulata tra Publiacqua Spa e AATO. Incidenza negativa del principio del *full cost recovery* (modifica in pejus dell’equilibrio economico finanziario della gestione);
- lesione del principio del legittimo affidamento di Publiacqua sulla persistenza delle condizioni tariffarie per l’anno 2012, travolte dall’art. 5 della delibera mancanza normativa transitoria;
- illegittimità del potere dell’AEEG di incidere ex ante con proprie decisioni sulla Convenzione di affidamento ai sensi della legge 481/95;
- illegittimità della decadenza delle norme della Convenzione di affidamento in contrasto con quanto statuito nella delibera dell’AEEG;
- Art. 7 della delibera: introduzione FONI contrasto con il principio del *full cost recovery*;
- Art. 38 della delibera: inserimento dei costi della gestione e manutenzione delle caditoie nella tariffa SII carenza della specifica del perimetro di intervento e della differenza tra manutenzione ordinaria e straordinaria



- Illegittimità dell'inserimento in tariffa del costo della gestione delle caditoie;
- Art. 8 della delibera: valore lordo immobilizzazioni illegittimità della determinazione del valore lordo della immobilizzazioni;
- Art. 28 della delibera: costi non efficientabili carenza nella determinazione dei principi secondo i quali vengono determinati i costi non efficientabili;
- Art. 45 e 46 allegato della delibera: mancata previsione del rimborso degli oneri aggiuntivi che derivino dall'incremento degli oneri dei mutui;
- Art. 45 allegato della delibera: illegittimità del calcolo del conguaglio tra assunzione costi e rimborso in tariffa rivalutato secondo il tasso di inflazione degli ultimi due anni;
- Art. 29 allegato della delibera: errore materiale nella determinazione dell'ISTAT;
- Art. 11 allegato della delibera: illegittimità della determinazione dei criteri di calcolo del capitale circolante netto;
- Art. 32 allegato delibera: illegittimità dei criteri di calcolo dei costi operativi efficientabili;
- Art. 13 allegato della delibera: contrasto della disciplina prevista dall'art. della delibera con quanto statuito dal codice civile in materia di beni demaniali (infrastrutture di proprietà dei comuni);
- Art. 32 allegato della delibera: mancata previsione tra i costi efficientabili dei costi esogeni (perdite su crediti).

L'udienza di trattazione di merito si è tenuta il 20 febbraio 2014, ma la decisione nel merito e il dispositivo, al momento dell'approvazione del presente bilancio, non sono ancora stati resi pubblici.

Sempre il 28 dicembre 2012, l'AEEG ha pubblicato due ulteriori delibere, la 586/2012 e la 587/2012. La prima definisce i contenuti minimi di informazione da inserire in bolletta per garantire una maggiore tutela dell'utente, agevolare la comunicazione, ridurre i reclami relativi a carenze informative e permettere una maggiore consapevolezza tra gli utenti del servizio erogato, dei suoi costi e della sua qualità complessiva. Con la seconda l'Autorità avvia la procedura per verificare l'adempimento a quanto previsto dal DM 30/2009 del Ministero dell'Ambiente.

Per quanto attiene il bilancio 2013, è da ricordare che la delibera 585/2013 stabilisce "la costituzione di un fondo presso il gestore, destinato ai nuovi investimenti (di seguito "FONI"), all'interno dei ricavi riconosciuti al gestore. Secondo quanto previsto dal Titolo 10 dell'Allegato A alla Delibera, la quota FoNI rimane nella disponibilità del gestore del SII ed è pari, in ciascun anno 2012 e 2013 alla somma delle seguenti componenti:

1. la componente riscossa a titolo di ammortamento sui contributi a fondo perduto, come specificato all'art. 39 All. A della delibera (inclusa nei CAPEX);
2. la componente riscossa per il finanziamento dei nuovi investimenti (FNI), come specificato all'art. 40 All. A della delibera;
3. la componente riscossa a titolo di eccedenza del costo per l'uso delle infrastrutture degli Enti locali ( $\Delta$ CUIT), come specificato all'art. 41 All. A della delibera.

L'art. 42 dell'Allegato A alla Delibera sancisce l'obbligo di destinazione del FoNI prevedendo che "E' fatto obbligo al gestore del SII di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti nel territorio servito, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al FONI". Stante la natura giuridica di "corrispettivo" del FoNI, e quindi di "componente della tariffa del SII", supportata da apposito parere legale, la Società ha ritenuto corretto considerare a tutti gli effetti tale porzione di ricavi conseguiti dal Gestore nell'esercizio a titolo di corrispettivo per le forniture idriche eseguite. Pertanto, in base al principio di competenza dei costi e dei ricavi di cui all'art. 2433 bis, n. 3 del Codice Civile e del Principio contabile OIC 11, è stato ritenuto che lo stesso debba essere considerato quale ricavo realizzato di competenza dell'esercizio in cui le forniture idriche sono state eseguite.

Con atto del 18 ottobre 2013 l'AIT, in risposta alle nostre note del 8 agosto e 9 ottobre 2013, relative all'avvenuto adempimento dell'obbligo di destinazione del FoNI per l'anno 2012, ha chiarito che, in applicazione di quanto previsto dall'art. 42 dell'Allegato A alla Delibera 585 del 28 dicembre 2012 dell'AEEG, l'individuazione degli investimenti prioritari, tra gli investimenti attinenti al Servizio Idrico Integrato, è competenza del gestore e che, pertanto, la lista degli investimenti prioritari individuati da quest'ultimo è sostituibile con il totale investimenti ammissibili fino al completamento della revisione tariffaria. In tale nota ha inoltre sottolineato che l'elevata capienza dell'ammontare complessivo degli investimenti realizzati nel 2012, rispetto all'importo del FoNI destinato per lo stesso anno agli investimenti, garantisce l'adempimento dell'obbligo di destinazione del FoNI.

La società, pur riscontrando che l'ammontare complessivo degli investimenti 2013 attinenti al Servizio Idrico Integrato e previsti nel Piano di Ambito, pari a 62,3 mln di euro, è ampiamente superiore alla componente



FoNI destinato per lo stesso anno agli investimenti pari a 37,7 mln di euro, ritiene necessario, a fronte di propria comunicazione circa gli investimenti totali realizzati e tra questi di quelli prioritari, ottenere dall'AIT una nota di tenore analogo a quella ottenuta per l'esercizio precedente al fine di ritenere adempito, anche per il 2013, l'obbligo di destinazione, previsto dall'art. 42 dell'Allegato A alla Delibera 585/2012.

La discussione avviata a seguito dell'approvazione del MTT e le problematiche connesse all'effettiva capacità dei gestori di sostenere i piani di investimento hanno indotto l'Autorità a rivedere alcune posizioni del metodo stesso. La delibera 643/2013, che stabilisce il metodo tariffario idrico per le annualità 2014 e 2015, introduce importanti novità finalizzate, nell'obiettivo della stessa Autorità, a garantire le condizioni tese a favorire l'ammodernamento delle infrastrutture idriche, assicurare e facilitare l'attuazione della disciplina regolatoria, superando le difficoltà di accesso al credito. In sintesi la determina introduce, tra le altre, le seguenti innovazioni:

- possibilità di utilizzare forme di ammortamento finanziario e/o accelerato;
- sostituzione del meccanismo di gradualità previsto nel metodo transitorio con un meccanismo di schemi regolatori definiti in base ai seguenti elementi: 1) l'eventuale necessità di variare gli obiettivi o il perimetro di attività del gestore; 2) gli investimenti necessari nel periodo 2014/2017 rapportati al valore dei cespiti gestiti;
- riconoscimento dei costi di morosità;
- individuazione dei criteri di quantificazione del valore residuo.

La determina fissa inoltre le modalità di definizione delle tariffe prevedendo un sistema per ridurre il rischio regolatorio, riconoscendo al gestore, nel caso di inadempienza da parte delle Autorità locali, la facoltà di presentare all'AEEG autonoma istanza per l'aggiornamento tariffario.

La possibilità di utilizzare l'ammortamento finanziario, eventualmente per tutte le tipologie di investimento, era tra l'altro già stata sfruttata dall'Autorità Idrica Toscana. Nella delibera assembleare n° 10 del 17 ottobre 2013 con la quale l'AIT ha approvato i Piani Economico Finanziari (PEF) per tutte le conferenze territoriali (ex ato) della Toscana per alcuni gestori, tra i quali Publiacqua, il calcolo delle tariffe è stato effettuato utilizzando l'ammortamento finanziario sulle Manutenzioni Straordinarie su beni di terzi. Ciò, nei propositi dell'Autorità Idrica, al fine di consentire il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario nei casi in cui l'intensità degli investimenti da realizzare siano particolarmente alti e sia pertanto necessario prevedere flussi di cassa più accelerati, al fine di consentire il rimborso dei finanziamenti entro la fine della concessione.

Oltre alla delibera succitata nel corso del 2013 è proseguito il percorso di definizione del nuovo sistema regolatorio da parte dell'AEEG con l'emissione di alcuni atti importanti.

### Principali atti regolatori adottati dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas nel 2013

Consultazione	82/2013/R/com
	Primi orientamenti in materia di obblighi di separazione contabile per gli esercenti i servizi idrici e in materia di revisione e semplificazione delle disposizioni di separazione contabile di cui alla deliberazione 18 gennaio 2007, n. 11/07
	85/2013/R/idr
	Compensazioni della spesa sostenuta per la fornitura del servizio idrico dagli utenti domestici economicamente disagiati Bonus Sociale Idrico
	97/2013/A
	Linee guida per la misurazione degli oneri amministrativi associati agli obblighi informativi posti in capo ai soggetti regolati dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas
	339/2013/R/idr
	Fabbisogno di investimenti e individuazione degli strumenti di finanziamento per il raggiungimento degli obblighi di qualità ambientale e della risorsa idrica Primi aggiornamenti -
	356/2013/R/idr
	Consultazione pubblica in materia di regolazione tariffaria dei servizi idrici
550/2013/R/idr	
Provvedimenti tariffari, in materia di servizi idrici, relativi al primo periodo regolatorio 2012-2015, per il riconoscimento dei costi e la definizione di ulteriori misure a completamento della disciplina	

Delibere	6/2013/R/com	Disposizioni in materia di agevolazioni tariffarie e rateizzazione dei pagamenti per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatesi nei giorni del 20 maggio 2012 e successivi
	38/2013/R/idr	Avvio di procedimento per la restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio 31 dicembre 2011 non aperto da metodo tariffario transitorio
	73/2013/R/idr	Approvazione delle linee guida per la verifica dell'aggiornamento del Piano economico finanziario del Piano d'Ambito e modifiche alla deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas 585/2012/R/IDR
	86/2013/R/idr	Disciplina del deposito cauzionale per il servizio idrico integrato
	87/2013/R/idr	Avvio di procedimento per la definizione delle condizioni contrattuali obbligatorie inerenti la regolazione della morosità degli utenti finali del servizio idrico integrato e disposizioni urgenti in materia di utenze non disalimentabili
	88/2013/R/idr	Approvazione del metodo tariffario transitorio per le gestioni ex CIPE (MTC) per la determinazione delle tariffe per gli anni 2012-2013 modifiche e integrazioni alla deliberazione 585/2012/R/IDR
	96/2013/A	Semplificazione e razionalizzazione di obblighi di natura informativa per i soggetti regolati dall'Autorità e avvio di un procedimento inerente l'adozione di linee guida per la misurazione degli oneri amministrativi
	110/2013/R/idr	Avvio di procedimento per il riconoscimento del valore residuo degli investimenti alla scadenza delle concessioni e delle conseguenti modifiche degli atti che regolano il servizio idrico
	117/2013/R/idr	Avvio di procedimento per la definizione di meccanismi di riconoscimento, ai gestori del servizio idrico integrato, degli oneri legati alla morosità e di contenimento del rischio credito
	200/2013/R/idr	Determinazione dell'aliquota del contributo per il funzionamento dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas, dovuto per l'anno 2013 dai soggetti operanti nei settori dell'energia elettrica, del gas e sei servizi idrici, e semplificazione delle modalità di versamento e comunicazione all'Autorità dei dati relativi
	273/2013/R/idr	Restituzione agli utenti della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio 31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio
	319/2013/R/idr	Avvio di procedimento per la riforma dei criteri e dei metodi per la regolazione dei programmi di investimento nel settore dei servizi idrici
	412/2013/R/idr	Avvio di un procedimento per la predisposizione di una o più convenzioni tipo per la regolazione dei rapporti tra Enti affidatari e Gestori del Servizio Idrico Integrato
	459/2013/R/idr	Integrazione del metodo tariffario transitorio dei servizi idrici nonché delle linee guida per l'aggiornamento del Piano Economico Finanziario
	518/2013/R/idr	Approvazione delle tariffe e dei correlati Piani Economici-Finanziari proposti dall'Autorità Idrica Toscana
	529/2013/R/com	Modifiche e integrazioni urgenti alle disposizioni per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatesi nei giorni del 20 maggio 2012 e successivi nonché aggiornamento della componente UII
	536/2013/E/idr	Avvio di una indagine conoscitiva in materia di attività di misura nel servizio idrico integrato anche al fine di individuare livelli minimi di efficienza e qualità
	643/2013/R/Idr	Approvazione del metodo tariffario idrico e delle disposizioni di completamento



Tra le altre delibere emesse dall'Autorità è utile, in questa sede ricordare:

1. la delibera 86/2013 che disciplina il deposito cauzionale per il servizio idrico integrato. La delibera introduce modifiche importanti nei criteri di definizione ed applicazione del deposito cauzionale stesso rispetto a quanto oggi previsto nel regolamento del servizio idrico integrato adottato a suo tempo dall'ex Ato 3 Medio; Valdarno. La disciplina prevista dall'AEEG risulta infatti meno tutelante rispetto al rischio di mancato recupero del credito;
2. la delibera 6/2013 e la delibera 52/2013 che prevedono, la prima, una nuova componente tariffaria perequativa UI da applicare ai servizi di acquedotto, fognatura e depurazione per le agevolazioni tariffarie connessa agli eventi calamitosi dell'Emilia e, la seconda, l'aggiornamento della nuova componente tariffaria.

Allo stesso tempo l'Autorità ha avviato il procedimento per definire alcuni elementi centrali della regolazione nel servizio idrico integrato quali: la Convenzione tipo, il valore residuo degli investimenti non ammortizzati e le condizioni contrattuali obbligatorie inerenti la regolazione della morosità degli utenti finali.

Per quanto attiene invece i documenti di consultazione è sicuramente da ricordare quello inerente l'unbundling a cui Publiacqua ha partecipato producendo una memoria specifica.

Il calcolo dei ricavi del Metodo Tariffario Transitorio prevede l'individuazione del Vincolo ai Ricavi Garantiti di ciascun anno (VRG) secondo le modalità della formula che segue:

$$VRG^a = CAPEX^a + OPEX^a + FNI^a + CO_{EE}^a + CO_{WS}^a + CO_{Altri}^a + MT_p^a + AC_p^a$$

La tabella che segue mostra il valore determinato per il 2013 delle singole componenti sopra evidenziate, secondo il Tool di calcolo predisposto dalla stessa AEEG.

C+ VRG 2013	
OPEX	67.285.843
CO <sub>EE</sub>	18.162.080
CO <sub>ws</sub>	3.896.532
<b>Costi Operativi</b>	<b>89.344.455</b>
<b>CAPEX</b>	<b>46.529.881</b>
MT <sub>p</sub>	19.515.509
CO <sub>altri</sub>	11.470.300
AC <sub>p</sub>	7.973.826
<b>Costi Esogeni</b>	<b>38.959.636</b>
<b>FNI</b>	<b>34.005.125</b>
<b>VRG</b>	<b>208.839.096</b>

Le singole componenti sono riferite a:

OPEX	Costi operativi del gestore
CO <sub>EE</sub>	Costi per l'acquisto di energia elettrica
CO <sub>ws</sub>	Costi per l'acquisto di servizi all'ingrosso
CAPEX	Costi delle immobilizzazioni del gestore
MT <sub>p</sub>	Costo per il rimborso dei mutui dei proprietari degli impianti e delle reti
CO <sub>altri</sub>	Altre componenti di costo operativo*
AC <sub>p</sub>	Altri rimborsi ai proprietari degli impianti e delle reti
FNI	Costo per il finanziamento anticipato degli investimenti

\*Le altre componenti di costo operativo sono: le spese di funzionamento degli enti di ambito e dell'AEEG, il saldo conguagli e penalizzazioni approvate dall'Ente di Ambito, gli oneri locali (canoni di derivazione, Tosap, TarsU, IMU, ecc.), gli oneri per il Rimborso della depurazione ai sensi della sentenza 335, al netto dei contributi in conto esercizio.



In data 10 maggio e 17 ottobre 2013 la Conferenza Territoriale n° 3 Medio Valdarno dell'Autorità Idrica Toscana ha approvato la proposta di definizione dell'Ammontare del Finanziamento Nuovi Investimenti (FNI), prevista dal Metodo Tariffario Transitorio, nella misura pari a 34.005.125 per l'anno 2013, oltre ad un AMMFoNI pari ad euro 4.773.315 e all'importo da destinarsi ad agevolazioni tariffarie pari ad euro 1.042.280.

La quota FoNI per l'esercizio 2013 approvata da AIT risulta essere pari, quindi, a 37.736.160 euro.

### **Evoluzione del Gruppo societario**

In relazione alle partecipazioni detenute da Publiacqua spa, nel corso del 2013 sono da evidenziare, inoltre, le seguenti modifiche di scarsa importanza:

1. Acquisizione di una partecipazione in TIFORMA Scarl, ente che eroga servizi di formazione principalmente alle società associate a Cispel Confservizi Toscana.
2. Cessione di una parte di quote di partecipazione alla società Ingegnerie Toscane alla società Gestione Esercizio Acquedotti Lucchesi SpA. Per effetto di tale cessione le quote di Publiacqua sono scese al 48,168%.

### **Rapporti Autorità Idrica Toscana**

Nel corso del 2012, in attesa che fossero definiti gli organi della nuova Autorità Idrica, non vi sono state evoluzioni significative nei rapporti con l'Autorità stessa. Le relazioni con il soggetto regolatore sono riprese negli ultimi mesi del 2012, al momento in cui gli organi statutari si sono insediati. I primi confronti con l'Autorità hanno evidenziato la necessità di rivedere gli Allegati alla Convenzione di affidamento del servizio e i Regolamenti che definiscono i rapporti con l'utenza e le modalità di erogazione del servizio stesso, per rendere tali atti coerenti alle modifiche normative intervenute nel tempo, oltre che alle modifiche introdotte nell'ottobre 2010 nella Convenzione di affidamento. Ciò al fine di superare alcune criticità nel sistema di regolazione che si sono verificate nei primi dieci anni di gestione. Obiettivo che si pone l'Autorità Idrica Toscana è di addivenire, in tempi brevi, ad un quadro regolatorio il più omogeneo possibile a livello regionale, con particolare riferimento agli elementi di tutela dell'utenza e agli standard di qualità del servizio. Al fine di procedere in tale direzione, l'AIT ha aperto un tavolo di confronto con i gestori, dando priorità alla revisione degli standard del servizio, del regolamento sugli scarichi fognari, dei rapporti infragruppo e della carta del servizio. Il confronto, avviato nel 2013, non si è ancora concluso e solo sulla revisione degli standard organizzativi il nuovo quadro regolatorio sembra essere sostanzialmente concordato.

In ambito tariffario, in data 14 aprile 2013 la Conferenza territoriale n° 3 Medio Valdarno ha respinto a maggioranza la proposta di deliberazione predisposta dal Direttore Generale dell'AIT contenente il documento avente ad oggetto "Publiacqua spa Calcolo tariffario e metodologia applicativa di cui all'art. 6.4 deliberazione AEEG 585/2012/t/idr". L'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana, con deliberazione n° 7/2013 ha preso atto di quanto deciso in sede di Conferenza territoriale, non determinando la tariffa del servizio idrico. Con la stessa deliberazione, l'Assemblea ha incaricato il Direttore Generale di provvedere agli adempimenti tecnici conseguenti, ha rinviato a successiva deliberazione l'aggiornamento dei Piani Economici Finanziari e ha stabilito di non procedere all'adeguamento delle clausole contrattuali e degli altri atti che regolano il rapporto con i Gestori.

In data 10 maggio 2013 la Conferenza territoriale si è riunita nuovamente, approvando, per le annualità 2012 e 2013, la componente inerente il Fondo Nuovi Investimenti.

Le problematiche aperte dalla mancata approvazione delle tariffe e del Piano Economico Finanziario sono state superate con la delibera dell'Assemblea dell'Autorità idrica Toscana n°10 del 17 ottobre 2013 che, anticipando per quanto riguarda l'ammortamento finanziario le determinazioni dell'Autorità nazionale, ha definito anche per Publiacqua il PEF, il VRG e la tariffa (teta) per il 2012 e 2013. Successivamente AEEG, con propria delibera 518/2013, ha convalidato il correlato Piano Economico-Finanziario proposto dall'Autorità Idrica Toscana ed ha approvato il Teta e di conseguenza le tariffe da applicare all'utenza.

Con lettera del 27 settembre 2013 l'Autorità Idrica Toscana ha avviato la 4° revisione tariffaria relativa ai costi, annunciando la sua volontà di effettuarla sulle annualità 2010-2011, escludendo quindi il 2012, anno in cui è entrato in vigore il Metodo Tariffario Transitorio. La revisione tariffaria prenderà in considerazione sia tutte



le poste di conguaglio, comprese le partite afferenti i costi operativi del biennio 2010-2011, ad eccezione dei conguagli sui mancati ricavi come previsto da Convenzione, sia la verifica dei livelli di servizio e gli obblighi di comunicazione del periodo 2010-2012.

Si segnala infine che è giunto a conclusione il lungo percorso di definizione, da parte delle Autorità competenti, della quota di tariffa connessa alla remunerazione del capitale incassata da Publiacqua nel secondo semestre 2011 e che deve essere restituita agli utenti. La restituzione avverrà con il primo ciclo di fatturazione del 2014.

### **Contenzioso inerente il sistema regolatorio**

È ancora pendente il ricorso proposto da Publiacqua presso il TAR Toscana contro la delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Autorità di Ambito di approvazione del Piano di Ambito 2010-2021 (delibere del CdA del 4/2011, delibera 32/2011 e 8/2012). Il ricorso è motivato da diversi fattori quali:

il difetto di competenza (essendo l'oggetto della delibera materia di Assemblea e non di Consiglio di Amministrazione);

il mancato adeguamento dell'analisi delle criticità del servizio e degli obiettivi degli investimenti, e quindi l'incompletezza del documento, che si evince anche dall'assenza di definizione degli investimenti da realizzare.

Il TAR sez. I non ha ancora fissato la data della prima udienza.

Nel corso del 2011 il Conviri ha proposto ricorso di secondo grado presso il Consiglio di Stato contro il pronunciamento del TAR Firenze che aveva annullato, con sentenza 6863 del 23 dicembre 2010, la delibera dello stesso Comitato n° 3 del 16 luglio 2008. La delibera aveva dichiarato illegittima la transazione stipulata tra AATO e Publiacqua, in ordine alla chiusura di numerose partite controverse, con il riconoscimento a favore del Gestore di un importo pari a 6,2 milioni di euro. La sentenza del Consiglio di Stato n° 5788 del 27/10/2011 ha ribaltato il pronunciamento del TAR Toscana, accogliendo quindi le richieste del Conviri. Publiacqua ha proceduto a notificare ricorso in Cassazione avverso la sentenza sopracitata. La Corte di Cassazione ha successivamente pronunciato la sentenza n. 21586/13 con la quale ha respinto il ricorso presentato da Publiacqua perché inammissibile, confermando la pronuncia del Consiglio di Stato.

Publiacqua ha già comunicato all'Autorità Idrica Toscana che l'inefficacia della transazione del marzo 2007 determina riviviscenza di tutte le originarie richieste formulate all'Autorità di Ambito nel 2006 e ha fatto pertanto richiesta di riapertura del procedimento di riesame di tutte le partite. Con decreto n° 16/2012, il Direttore dell'Autorità Idrica Toscana ha deliberato l'esclusione provvisoria dalle tariffe 2013 delle somme inerenti il conguaglio relativo all'atto transattivo, riaprendo il procedimento per la verifica della totalità delle partite a suo tempo richieste da Publiacqua all'esito del quale sarà valutabile la risoluzione della transazione.

Con lettera del 9 marzo a conclusione della ispezione finalizzata all'accertamento delle modalità di contabilizzazione dei costi di investimento l'Autorità idrica regionale ha comunicato al gestore di voler riconoscere esclusivamente i costi effettivi sostenuti dalla società di Ingegneria a fronte delle varie prestazioni erogate a Publiacqua spa. Tale atto introduce una variazione all'attuale sistema regolatorio, come disciplinato nella Convenzione di affidamento, non concordato con il gestore. Per tale motivo Publiacqua ha proposto ricorso per l'annullamento della nota dell'Autorità Idrica Toscana Conferenza Territoriale n. 3 Medio Valdarno prot. n. 1187/3/12 del 9 marzo 2012 avente ad oggetto "I servizi affidati a Ingegnerie Toscane s.r.l. Risultati dell'ispezione 2011". Con successivo ricorso per motivi aggiunti è stata contestata anche la nota dell'Autorità Idrica Toscana Conferenza Territoriale n. 3 Medio Valdarno prot. n. 2907/12 del 14 maggio 2012 avente ad oggetto "Risposta a lettera di diffida di Publiacqua del 03/04/2012 (prot. 15342) sui servizi affidati ad Ingegnerie Toscane s.r.l.".

Sono altresì state impugnate alcune delibere ritenute lesive dei diritti garantiti dalla Convenzione di Affidamento, più in particolare è stato richiesto l'annullamento della determina dell'Autorità Idrica Toscana Conferenza Territoriale n. 3 Medio Valdarno n. 33 dell'11 maggio 2012 avente ad oggetto "Accordo di programma settore idropotabile s.i.i. Erogazione a Publiacqua S.p.a. dei fondi concessi dalla Regione Toscana con decreti dirigenziali n. 3225/09 e n. 6812/09" in quanto lesiva delle modalità di erogazione, soprattutto in termini di importo, delle somme oggetto di finanziamento regionale. Per le stesse ragioni è stato richiesto, congiuntamente, l'annullamento delle determinazioni AIT nn. 61 e 62 del 12 settembre 2012 e della determinazione n. 41 del 11 giugno 2012. Entrambi i ricorsi pendono avanti al Tar Toscana. Inoltre, Publiacqua ha depositato in data 16 aprile 2012 ricorso avverso il Ministero dell'Ambiente, della tutela del territorio del mare per l'annullamento del decreto 3076/TRI/Di/V.I.R.I. del 20 gennaio 2012 con cui è stata approvata la relazione del 17 gennaio 2012 n. 17 "Verifica della corretta redazione della revisione ordinaria del Piano d'Ambito della AATO 3 Medio Valdarno". Il contenzioso



è tutt'ora pendente in attesa della fissazione dell'udienza di discussione.

Si segnala infine che nell'ambito dei motivi aggiunti avverso al ricorso per l'impugnativa della delibera dell'AEEG 585/12, presso il TAR Lombardia, sono state impugnate anche le deliberazioni dell'Assemblea dell'Autorità Idrica toscana n. 10 del 17 ottobre 2013 avente ad oggetto "Aggiornamento dei Piani Economico Finanziari dei Gestori Toscani ai sensi della deliberazione dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas 73/2013/R/IDR" ed il Decreto del Direttore Generale dell'Autorità Idrica Toscana n. 111 del 23 ottobre 2013 avente ad oggetto "Restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio 31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio".

## Rapporto col Ministero Ambiente

La Direzione generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche ha concluso nel mese di gennaio 2012, pubblicandola sul sito del Conviri, l'istruttoria di verifica sulla corretta redazione della revisione ordinaria del piano di ambito dell'Ato 3 medio Valdarno.

Nella determina sono effettuate alcune prescrizioni all'Autorità Idrica Toscana, di cui le principali, per gli impatti sulla capacità economica-finanziaria della società sono:

- 1) modificare il metodo di calcolo della tariffa reale media escludendo dallo stesso il c.d. *profit sharing*, ovvero il sistema di distribuzione dell'economie di gestione realizzate nel triennio precedente alla revisione tra gestore e utente;
- 2) escludere dal calcolo tariffario la componente di remunerazione del capitale investito relativo alle immobilizzazioni in corso con conseguente danno sull'effettiva copertura dei costi connessi alla realizzazione delle opere;
- 3) modificare il termine entro il quale il gestore ha la facoltà di aggiornare i ricavi effettivi entro un massimo di tre anni;
- 4) eliminare il riconoscimento delle perdite su crediti fino ad un massimo del 2% annuo;
- 5) eliminare le sopravvenienze attive e passive straordinarie dal calcolo dei costi;
- 6) modificare il sistema di calcolo dell'indennizzo spettante al gestore al termine dell'affidamento, materia quindi non rientrante nella valutazione del Piano perché non oggetto di composizione della tariffa media, escludendo la rivalutazione monetaria del capitale non ammortizzato.
- 7) escludere dal calcolo tariffario le componenti di ammortamento e remunerazione degli allacciamenti realizzati nel periodo 2005-2007 e non coperti da contributo.

E' da rilevare infine che la stessa istruttoria si conclude con la censura dei canoni ai Comuni che non siano collegati all'effettiva copertura delle rate di mutui pregressi accesi per interventi idrici.

Le prescrizioni contenute, molte delle quali già oggetto di verifica in altri piani di ambito da parte del Conviri senza analoghe censure, riguardano materie che non sono definite dalla normativa di settore e che rientrano pertanto nel potere pattizio delle parti. Contro tale decreto, Publiacqua ha presentato istanza di autotutela e infine, come già ricordato, ha proposto ricorso per l'annullamento dell'atto.

Con il Decreto Prot. 3265/TRI/Di/viri il Ministero ha riaperto l'istruttoria su nuovi elementi di valutazione presentati dall'Autorità Idrica Toscana con nota n. 1061/2012. In particolare l'istruttoria è stata riaperta sulle questioni concernenti le immobilizzazioni in corso, le perdite su crediti e il riconoscimento dei canoni di concessione ai Comuni. Publiacqua, ha presentato richiesta al Ministero di riaprire il procedimento sull'insieme delle prescrizioni effettuate, anche alla luce della delibera 28/12/2012 dell'AEEG che sembra riconoscere la legittimità di molti dei punti contestati dal Ministero. Il Ministero ha quindi deciso di riunificare i due procedimenti e di trasferire, preso atto di quanto disposto dall'art. 21, comma 19 del

D.lgs 201/2011, il procedimento di riesame delle prescrizioni all'AEEG che, con deliberazione del 15 novembre 2012, ha avviato l'istruttoria per il completamento della verifica del Piano d'ambito dell'Ato 3 Medio Valdarno. Publiacqua ha predisposto apposite memorie integrative inviate all'Autorità. Il procedimento si sarebbe dovuto concludere entro 90 giorni dal suo avvio. A tutt'oggi non risultano decisioni in merito da parte dell'Autorità. Si ricorda che la società, supportata da parere legale ha ritenuto prudente accantonare un fondo, già negli esercizi precedenti, per coprire il rischio potenzialmente derivante dalle prescrizioni del decreto. Tale fondo ammonta complessivamente a 11,9 mln di euro.



## Criteria di formazione

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Sono inoltre in essa contenute ulteriori informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

## Criteria di valutazione

I criteri contabili utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, salvo quanto più avanti specificato in relazione alle manutenzioni straordinarie su beni di terzi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

### Immobilizzazioni

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori al lordo di eventuali contributi in conto capitale ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento delle immobilizzazioni è stato effettuato utilizzando l'intera aliquota annuale.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

La voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili è costituita dal valore netto contabile dei costi sostenuti per licenze software acquisite nel corrente ed in precedenti esercizi; l'ammortamento è stato calcolato sistematicamente entro un periodo di cinque esercizi.

La Società in accordo con quanto stabilito in sede di revisione triennale del Piano di Ambito (conclusasi con delibera dell'assemblea dell'AATO del 17 dicembre 2010) provvede, in relazione ai costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, a classificarli all'interno delle Immobilizzazioni Immateriali nella classe Altre Immobilizzazioni Immateriali (e se in corso tra le Immobilizzazioni Immateriali in Corso), applicando la metodologia dell'ammortamento finanziario, prendendo a riferimento la minor durata fra la vita economico tecnica e la residua durata della concessione di affidamento.



La deliberazione 585/2012 dell'AEEG non aveva previsto, tra le categorie tariffarie, la manutenzione straordinaria su beni di terzi, rendendo necessaria la riclassifica tra le Immobilizzazioni Materiali, al fine di mantenere allineato il valore contabile a fine concessione con quello regolatorio previsto dalla stessa delibera.

La delibera 643 AEEGSI del 27/12/2013 art. 18.4, ha reintrodotto la facoltà per il regolatore di riconoscere al gestore vite utili regolatorie diverse da quelle previste dalla delibera 585/2012.

Il regolatore locale, nella predisposizione del piano economico finanziario, ha ripristinato la possibilità di utilizzare l'ammortamento finanziario per le manutenzioni su beni di terzi, in linea con quanto previsto dalla convenzione di affidamento e dal Piano di Ambito. Pertanto la società, confortata da appositi pareri di natura sia legale che contabile/fiscale, ha provveduto a riclassificare all'interno delle Immobilizzazioni Immateriali i costi di **manutenzione straordinaria su beni di terzi**.

La riclassifica è stata effettuata con effetto prospettico, quindi, il fondo ammortamento esistente è stato riclassificato per l'importo presente al 31 dicembre 2012.

Si riporta il confronto tra i due criteri di ammortamento:

Manutenzione su beni di terzi	Ammortamento vita utile	Ammortamento Finanziario
captazioni da sorgente	6.541	24.160
captazioni da pozzo	8.745	34.607
derivazioni da corso d'acqua	5.333	19.915
derivazioni da lago/serbatoio	45.047	193.285
impianti di potabilizzazione	4.787.159	4.998.099
condotte di adduzione	108.303	153.156
contatori	1.363.638	1.124.760
serbatoi	68.570	139.453
impianti di pompaggio	588.018	142.038
reti di distribuzione	5.726.052	9.801.396
collettori	31.063	45.642
reti fognarie	2.184.044	3.852.330
impianti di sollevamento	645.722	420.305
impianti di depurazione	2.662.775	2.829.321
fabbricati	159.185	428.760
attrezzature di misura, controllo e varia	53.593	48.334
telecontrolli	467.411	298.268
mobili e arredi	84	73
macchine d'ufficio elettromecc. ed elettroniche	-	-
costruzioni leggere	-	-
<b>Totale</b>	<b>18.911.285</b>	<b>24.553.903</b>



## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente ad esse imputabili e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari:	
Serbatoi	2,5%
Condutture	5%
Centrali idroelettriche	7%
Impianto di filtrazione	8%
Impianti trattamento depurazione	8%
Impianti di sollevamento	12%
- attrezzatura varia e minuta	10%
macchine elettroniche d'ufficio	20%
mobili e dotazioni d'ufficio	12%
- altri beni:	
Automezzi	25%
Autoveicoli	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione tecnica viene corrispondentemente svalutata; se, in periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario dedotti gli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione ai sensi dell'art. 10 della Legge 342/2000 e dell'art. 2 commi 25-27 della Legge 350/2003. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

## Finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie qualora rappresentino un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il valore di carico delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie è allineato all'eventuale minor valore desumibile da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità negli esercizi futuri. In presenza di perdite durevoli, il valore di iscrizione di dette partecipazioni è rettificato mediante apposite svalutazioni. In presenza di perdite permanenti di valore eccedenti il valore di carico della partecipazione, questo viene azzerato ed integrato mediante l'iscrizione tra i Fondi per rischi ed oneri dell'importo residuo fino a concorrenza del deficit patrimoniale. Tale minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della sua iscrizione. I crediti sono iscritti nelle immobilizzazioni se hanno natura finanziaria e se sono destinati a perdurare nell'attivo per un periodo medio lungo. Sono iscritti al valore nominale. I crediti di natura finanziaria sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Comprendono sia le fatture già emesse, sia i corrispettivi per prestazioni effettuate entro il 31 Dicembre ma non ancora fatturati. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti per conguagli maturati sono attualizzati tenendo in considerazione le previsioni di recupero e di incasso contenute nei piani tariffari in vigore.



### **Disponibilità liquide**

Sono formate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono iscritte al valore presumibile di realizzo che normalmente coincide con il loro nominale.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Nel caso di una dilazione non onerosa o parzialmente onerosa dei termini di pagamento di un debito, derivante dall'acquisto di beni o servizi, da breve a medio o lungo termine, il beneficio dell'allungamento dei termini è riconosciuto, per il principio di competenza, durante il periodo di dilazione.

### **Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci quote di proventi o costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale. Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o produzione determinato secondo il metodo del costo medio ponderato ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Le giacenze di magazzino sono esposte al netto del fondo svalutazione per i beni obsoleti, determinato in relazione ad una valutazione tecnica delle possibilità di utilizzo dei beni stessi.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è valutata possibile ma non probabile nonché i rischi per i quali la passività non è suscettibile di alcuna stima attendibile sono indicati nella nota di commento degli impegni e rischi non risultanti dallo stato patrimoniale, senza procedere ad alcuno stanziamento, in conformità al principio contabile OIC 19.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una prudentiale interpretazione della vigente normativa fiscale, e sono esposte nella voce del passivo denominata Debiti Tributarî, al netto degli acconti versati. Le passività per imposte differite e le attività per imposte anticipate, calcolate sulle differenze temporanee fra il risultato dell'esercizio e l'imponibile fiscale, vengono appostate rispettivamente in un apposito fondo, iscritto nel passivo tra i Fondi rischi ed oneri, e nei Crediti per imposte anticipate di cui alla voce 4-ter) nell'attivo circolante. Le prime vengono contabilizzate solo nella misura in cui non sia possibile dimostrare che il loro pagamento sarà improbabile, le seconde sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che saranno annullate. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite vengono compensate se la compensazione è consentita giuridicamente e vengono rilevate in bilancio al netto. Il beneficio fiscale relativo al riporto a nuovo di perdite fiscali è rilevato quando esiste la ragionevole aspettativa di compensare con imponibili fiscali futuri, anche se le perdite sono sorte in esercizi precedenti.

Le imposte differite vengono conteggiate sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione di aliquota rispetto agli esercizi precedenti, purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.



### Riconoscimento ricavi

I ricavi per la vendita di prodotto, ove esistenti, sono riconosciuti al momento della consegna o della spedizione dei beni e sono esposti al netto di sconti e abbuoni.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà o dell'ultimazione della prestazione del servizio. I ricavi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi di competenza dell'esercizio per l'attività relativa al servizio idrico sono stati iscritti in base al Vincolo ai Ricavi Garantiti (cosiddetto VRG) stabilito dal metodo tariffario transitorio (MTT), valido per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013, approvato con la deliberazione 585/2012/R/idr da parte dell'AEEGSI.

Sulla base delle metodologie contenute in tale deliberazione, la società iscrive ricavi nella misura rappresentata dal VRG approvato dall'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana n° 10 del 17 ottobre 2013 e ratificato da AEEGSI con delibera n° 518 del 14 novembre 2013. Per maggiori dettagli sul metodo tariffario transitorio (MTT) si rimanda a quanto esposto nella presente Nota e nella Relazione sulla Gestione.

### Contributi in conto impianti

I contributi già deliberati e con determinazione dirigenziale o altro atto giuridicamente vincolante per il concedente, spettanti alla società, essendo ricavi di natura pluriennale, sono stati contabilizzati tra i risconti passivi e vengono accreditati al conto economico gradualmente, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, dal momento in cui l'investimento finanziato sarà posto in funzione. Il valore del contributo conto impianto imputato a conto economico nel bilancio 2013, sulla base della riclassifica delle manutenzioni straordinarie su beni di tezi descritta in precedenza, è pari a euro 5.970.666,71. Di seguito si riporta la tabella di confronto rispetto all'imputazione che avremmo avuto a conto economico se non fosse stata effettuata la riclassifica:

Bilancio 2013	Criterio a vita utile	Criterio finanziario	Delta
Contributo conto impianti	5.625.942,94	5.970.666,71	344.723,77

### Contributi per allacciamenti

I contributi per allacciamenti sono stati contabilizzati secondo il principio di correlazione ricavi/costi, quindi vengono iscritti tra i risconti passivi pluriennali e verranno accreditati al conto economico gradualmente, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono (allacciamenti), dal momento in cui l'investimento per il quale è stato ricevuto il contributo sarà posto in funzione.

### Rapporti con imprese controllate, collegate e con controllanti e eventi successivi

Per i rapporti con le società controllate, collegate e con controllanti e per gli eventi successivi si rimanda a quanto indicato nella relazione sulla gestione che si intende qui richiamata.

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.



# Dati sull'occupazione

L'organico aziendale presenta la seguente caratterizzazione:

Periodo	Publiacqua Spa					di cui distaccati a Ingegnerie Toscane				
	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
31/12/2012	5	25	338	277	645	2	2	26	0	30
31/12/2013	6	20	339	271	636	1	2	27		30
Variazioni	1	-5	1	-6	-9	-1	0	1	0	0

Il numero medio dipendenti ammonta a 638 unità.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Unico Gas/Acqua.

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Questa voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2013.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
210.497.867	13.206.596	197.291.271

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione Costi	Valore al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Riclassificaz. costo storico	Passaggio a cespiti	Riclas-sificaz. Fondo Amm.to	Amm.to esercizio	Valore al 31/12/2013
Impianto e ampliamento	-	-				-	-
Ricerca, sviluppo e pubblicità	16.702	107.977	10.217			24.438	90.024
Diritti brevetti industriali	-	-				-	-
Concessioni, licenze, marchi	4.158.418	3.192.876	209.918		208.302	2.146.805	5.202.874
Avviamento	-	-				-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.395.375	5.140.841	33.497.547	25.668.604		-	15.365.158
Altre	6.636.101	32.192.223	233.871.434		54.566.135	28.293.812	189.839.812
<b>Totale</b>	<b>13.206.596</b>	<b>40.633.917</b>	<b>267.148.846</b>	<b>25.668.604</b>	<b>54.357.832</b>	<b>30.465.055</b>	<b>210.497.868</b>

Le immobilizzazioni immateriali rilevano un importante incremento in seguito alla riclassifica tra le immobilizzazioni immateriali della manutenzione straordinaria su beni di terzi, sia per gli anni precedenti, sia per quello in corso, pertanto si rileva un incremento complessivo delle immobilizzazioni immateriali, al netto degli ammortamenti dell'esercizio, per circa 197 mln di euro.



### **Spostamenti da una ad altra voce**

Come accennato in premessa si è reso necessario effettuare la riclassifica delle immobilizzazioni materiali riferita alla manutenzione straordinaria su beni di terzi nelle immobilizzazioni immateriali.

### **Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno**

Non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

### **Costi di impianto e ampliamento**

Non sono stati effettuati incrementi dei costi di impianto e ampliamento. Il valore di questa voce si è interamente ammortizzato negli anni precedenti.

### **Costi di ricerca e di sviluppo**

In questa voce si registra un incremento di circa 97mila euro dovuti principalmente a studi di tutela della risorsa idrica per 50mila euro e progetto "aere" per circa 47mila euro.

### **Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno**

Non sono stati effettuati incrementi di diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno. Il valore di questa voce si è interamente ammortizzato negli anni precedenti.

### **Concessioni, licenze e marchi**

Tra i costi ricompresi in questa voce assume particolare rilevanza l'importo delle licenze dei software ad uso degli uffici acquisite nel corso degli esercizi.

Tra le principali acquisizioni dell'esercizio si rilevano nuove acquisizioni delle licenze d'uso del software SAP per circa 0,5 mln di euro, l'implementazione SAP SRM, la dematerializzazione documentale, il progetto SAP Enterprise Integration for CRM, il progetto SAP Enterprise Integration for HR, il progetto SAP HANA Runtime edition for SAP BW, il progetto Tools Prolab Syclo, per complessivi circa 2,4 mln di euro, ed infine il progetto di Upgrade Storage Hitachi per Data Center per circa 0,1 mln di euro.

### **Immobilizzazioni immateriali in corso**

Le immobilizzazioni immateriali in corso si sono modificate rispetto all'anno precedente per effetto della riclassifica descritta in precedenza, oltre agli incrementi dell'anno.

### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

La voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" che come già detto comprende tutte le manutenzioni straordinarie su beni di terzi, eseguite sugli impianti e reti in concessione, ha rilevato una riclassifica positiva complessiva di circa 183 mln.

Tale voce ha avuto incrementi principalmente a seguito di lavori di rifacimento di reti (condotte stradali, impianti di sollevamento, derivazioni di presa, fognature) e di impianti di potabilizzazione e depurazione, oltre che per i passaggi a cespiti verificatesi nell'anno riferibili al Progetto Appalto Unico per circa 1,2 mln di euro, al progetto Servizi all'Utenza per circa 130mila euro e alla Gestione del Sistema Informativo territoriale per circa 1,6 mln di euro.

### **Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio**

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi della normativa attualmente vigente, né di quella passata.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
211.676.253	391.797.271	-180.121.019



## Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione Costi	Valore al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Riclassificaz. costo storico	Passaggio a cespite	Riclas-sificaz. Fondo Amm.to	Amm.to esercizio	Valore al 31/12/2013
Terreni e fabbricati	11.983.001	-	5.287.089		1.783.368	406.097	8.073.182
Impianti e macchinari	313.348.314	3.061.560	249.055.478		80.236.161	12.526.428	135.064.129
Attrezzature industriali e commerciali	4.125.885	425.132	3.605.091		3.239.581	521.635	3.663.873
Altri beni	2.656.589	1.358.028	12.600		160.423	1.194.850	2.967.591
Immobilizzazioni in corso e acconti	59.683.481	16.785.137	9.188.588	5.372.555			61.907.476
<b>Totale</b>	<b>391.797.271</b>	<b>21.629.857</b>	<b>267.148.846</b>	<b>5.372.555</b>	<b>85.419.533</b>	<b>14.649.010</b>	<b>211.676.251</b>

### Terreni e fabbricati

Terreni e Fabbricati	Importo
Costo storico	17.389.392
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-5.406.392
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>11.983.001</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Trasferimenti dell'esercizio riclassifica	-5.287.089
Trasferimento/Eliminazione ammortamento riclassifica	1.783.368
Ammortamenti dell'esercizio	-406.097
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>8.073.182</b>

Il trasferimento dell'esercizio è dovuto alla riclassifica della manutenzione straordinaria su beni di terzi, analogamente al trasferimento ammortamento.

### Impianti e macchinari

Impianti e Macchinario	Importo
Costo storico	472.229.747
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-158.881.433
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>313.348.314</b>
Acquisizione dell'esercizio	3.061.560
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Trasferimenti dell'esercizio riclassifica	-249.055.478
Trasferimento/Eliminazione ammortamento riclassifica	80.236.161
Ammortamenti dell'esercizio	-12.526.428
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>135.064.129</b>



In questa voce impianti e macchinari sono ricomprese le seguenti classi che hanno subito durante l'anno la rappresentata variazione:

Descrizione	Acquisizioni 2013	Riclassificaz. costo storico	Riclassificaz. Fondo Amm.to	Amm.to esercizio	Totale Variazioni 2013
opere idrauliche fisse	1.4 40	-2.452.611	233.847	-1 98.578	-2.4 15.903
impianti di filtrazione	476.2 53	-78.890.225	24.936.956	-5.8 45.831	-59.322.846
serbatoi	0	-1.699.384	512.874	-1 10.482	-1.2 96.993
impianti di sollevamento	0	-9.310.540	6.063.235	-1 52.446	-3.3 99.750
condutture	458.3 16	-146.303.022	45.088.418	-4.6 19.781	-105.376.069
nuovi allacciamenti	2.125.5 50	0	0	-1.5 99.310	5 26.240
contatori	0	-10.399.696	3.400.831	0	-6.9 98.865
<b>Totale incremento impianti e macchinari</b>	<b>3.061.5 59</b>	<b>249.055.478</b>	<b>80.236.161</b>	<b>- 12.52 6.428</b>	<b>178.284.186</b>

Le acquisizioni hanno riguardato principalmente i nuovi allacciamenti per euro 2,1 mln. Le acquisizioni dell'anno per le condutture hanno riguardato la manutenzione straordinaria alle reti idriche e fognarie, il rifacimento degli allacciamenti e altri interventi.

Il trasferimento dell'esercizio e l'eliminazione dell'ammortamento sono dovuti alla riclassifica della manutenzione straordinaria su beni di terzi tra le immobilizzazioni immateriali.

#### Attrezzature industriali e commerciali

Attrezzature Industriali e Commerciali	Importo
Costo storico	8.093.998
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.968.113
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>4.125.885</b>
Acquisizione dell'esercizio	425.132
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Trasferimenti dell'esercizio riclassifica	-3.605.091
Trasferimento/Eliminazione ammortamento riclassifica	3.239.581
Ammortamenti dell'esercizio	-521.635
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>3.663.873</b>

L'incremento dell'esercizio è derivato principalmente dall'acquisizione di apparecchiature di misura e controllo, piccole attrezzature da lavoro e di apparecchiature di laboratorio.

Il trasferimento dell'esercizio e l'eliminazione dell'ammortamento sono dovuti alla riclassifica della manutenzione straordinaria su beni di terzi.



## Altri beni

Altri Beni	Im porto
Costo storico	14.428.483
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-11.771.894
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>2.656.589</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.474.408
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-116.380
Trasferimenti dell'esercizio riclassifica	-12.600
Trasferimento/Eliminazione ammortamento riclassifica	160.423
Ammortamenti dell'esercizio	-1.194.850
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>2.967.591</b>

In questa voce altri beni sono ricomprese le seguenti classi che hanno subito durante l'anno la rappresentata variazione:

Descrizione	Acquisizioni/ cessioni 2013	Riclassificaz. costo storico	Riclassificaz. Fondo Amm.to	Amm.to esercizio	Totale Variazioni 2 013
autoveicoli di trasporto	342.66 9	0	12.102	-424.16 9	-6 9.399
autovetture motoveicoli e simili	9.10 6	3.694	3.670	-37.36 2	-2 0.892
macchine d'ufficio elettroniche elettromeccaniche	994.70 9	-19.2 85	1 43.298	-689.00 0	42 9.722
mobili e macchine ordinarie di ufficio	11.54 5	2.992	1.354	-44.31 9	-2 8.429
<b>Totale incremento altri beni</b>	<b>1.358.02 8</b>	<b>- 12.6 00</b>	<b>1 60.423</b>	<b>-1.194.85 0</b>	<b>311.002</b>

Gli incrementi sono relativi principalmente all'acquisto di nuovi automezzi aziendali per uso strumentale e per quanto concerne le macchine elettroniche ed elettromeccaniche ad acquisti di nuovi PC, monitor ed altri accessori che hanno sostituito attrezzature ormai obsolete.

## Immobilizzazioni in corso e acconti

Immobilizzazioni Materiali in Corso	Importo
Costo storico	59.683.481
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>59.683.481</b>
Acquisizione dell'esercizio	16.785.137
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Trasferimenti dell'esercizio riclassifica	-9.188.588
Trasf/Eliminaz ammor.to riclassifica/Passaggio a cespite	-5.372.555
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>61.907.476</b>



La voce immobilizzazioni materiali in corso contiene i costi sostenuti per la realizzazione di nuovi impianti e reti da parte della società.

Nell'anno 2013 si sono conclusi alcuni lavori che hanno determinato l'incremento delle immobilizzazioni definitive, principalmente condutture e impianti di filtrazione, determinando un trasferimento per circa 1,1 mln di euro. I principali interventi ancora in corso al 31.12.2013 riguardano i seguenti lavori: l'Emissario Fognario in Sinerchia d'Arno per 51,8 mln di euro, la Nuova Centrale Idrica Castello-Cavet per circa 0,5 mln di euro, il Collettore San Piero A SieveVaglia per circa 1,1 mln di euro, il Progetto per l'efficientamento della Distribuzione Pistoia per circa 1,0 mln di euro, il Collettore Fognario RufinaScopeti per 0,4 mln di euro, il Bacino di Gello Diga della Giudea Pistoia per 0,8 mln di euro.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi della normativa attualmente vigente, né di quella passata.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
106.587	104.169	2.418

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono il valore delle partecipazioni che Publiacqua detiene in altre società.

### Partecipazioni

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
106.587	104.169	2.418

Si fornisce il dettaglio delle partecipazioni:

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate	79.500		50	79.450
Imprese controllanti				
Altre imprese	24.669	17.137	14.669	27.137
<b>Totale</b>	<b>104.169</b>	<b>17.137</b>	<b>14.719</b>	<b>106.587</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate o collegate.

### Imprese controllate

La partecipazione di Publiutenti srl è stata completamente annullata, in quanto la società è cessata in data 19

Denominazione	Città o Stato estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita 2012	% Poss	Valore di bilancio
Le soluzioni Scarl	Empoli	250.678	1.472.400	4.183	2,74%	30.000
Ingegnerie Toscane srl	Firenze	100.000	8.540.545	2.158.886	48,168%	49.450
<b>Totale</b>		<b>350.678</b>	<b>10.012.945</b>	<b>2.163.069</b>		<b>79.450</b>

Tra le imprese nelle quali Publiacqua detiene partecipazioni si possono considerare collegate Le Soluzioni Scarl e Ingegnerie Toscane srl.



I soci di Ingegnerie Toscane srl, oltre Publiacqua spa, sono Acque spa, Acquedotto del Fiora spa, Acea spa e Geal spa.

#### Altre imprese

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita 2012	% Poss	Valore Bilancio
TiForma	Firenze	207.782	249.873	9.378	19,99%	17.137
Organizzazione Water Right Foundation	Firenze	-	28.767	9.359		10.000
<b>Totale</b>		<b>207.782</b>	<b>278.640</b>	<b>18.737</b>		<b>27.137</b>

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

#### Differenza tra costo e patrimonio netto

Denominazione	Valore di carico	Frazione PN contabile	Differenza	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore bilancio
Ingegnerie Toscane srl	49.450	4.113.810	4.064.360	-	-	49.450
Le soluzioni Sncrl	30.000	40.344	10.344	-	-	30.000
Ti Forma S.r.l.	17.137	49.950	32.813	-	-	17.137
<b>Totale</b>	<b>196.587</b>	<b>3.934.615</b>	<b>3.738.026</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	<b>96.587</b>

La tabella mostra le partecipazioni in società, con indicato il valore imputato a bilancio. Non sono state inserite le partecipazioni in fondazioni.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.211.637	1.380.470	-168.833

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze sono formate dal materiale destinato alla manutenzione ed alla realizzazione degli impianti e delle reti (materiale idraulico, tubazioni, contatori, materiale elettrico, di consumo e antinfortunistico) e sono esposti al netto del fondo obsolescenza materiali, che ammonta ad euro 136.062.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
119.645.267	124.037.494	-4.392.227

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Totale al 31/12/2013	Totale al 31/12/2012	Variazioni
Crediti Commerciali	78.268.882	87.990.648	-9.721.766
Crediti verso controllate e consociate	4.526.466	8.165.380	-3.638.914
Crediti verso collegate	640.905	972.323	-331.418
Crediti commerciali controllate e consociate	83.436.253	97.128.351	-13.692.098
Fondo svalutazione crediti	-10.255.529	-15.559.389	5.303.860
Crediti Commerciali netti	73.180.724	81.568.962	-8.388.238
Crediti Vari	8.077.532	11.309.690	-3.232.158
Crediti Commerciali e Crediti Diversi	81.258.256	92.878.652	-11.620.396
Crediti di Natura Tributaria	38.387.011	31.158.842	7.228.169
<b>Totale Crediti</b>	<b>119.645.267</b>	<b>124.037.494</b>	<b>-4.392.227</b>



## Crediti commerciali

I “Crediti commerciali e verso imprese controllate, consociate e collegate” sono così rappresentati:

Descrizione	Totale al 31/12/2013	Totale al 31/12/2012	Variazioni
Crediti v/utenti lordi	40.310.685	52.749.400	-12.438.714
Crediti v/altri clienti lordi	2.942.277	2.702.056	240.221
Totale fatture emesse per crediti commerciali	43.252.962	55.451.456	-12.198.494
Conguagli su ricavo riconosciuto	-	-	-
Conguagli riconosciuti	-	-	-
Bollette da emettere/Conguagli su ricavo da riconoscere	36.811.190	28.217.177	8.594.013
NC da emet restituz. Remuneraz.capitale (Decreto 111 AIT)	-3.368.356	-	-3.368.356
Crediti v/clienti per fatture da emettere	1.573.086	1.367.894	205.192
Crediti vari da emettere	-	2.954.121	-2.954.121
Fatture da emettere e conguagli da riconoscere	35.015.920	32.539.192	2.476.728
Totale fatture da emettere e conguagli	35.015.920	32.539.192	2.476.728
<b>Totale Crediti Commerciali</b>	<b>78.268.882</b>	<b>87.990.648</b>	<b>-9.721.766</b>
Crediti v/consociate e controllate emesse	1.672.405	2.294.731	-622.326
Crediti v/ imprese controllate e consociate da emettere	2.854.061	5.870.649	-3.016.588
Totale Crediti verso controllate, e consociate	4.526.466	8.165.380	-3.638.914
Crediti v/imprese collegate emesse	12.267	962.955	-950.688
Crediti v/ imprese collegate da emettere	628.638	9.368	619.270
Totale crediti verso collegate	640.905	972.323	-331.418
<b>Totale Crediti Commerciali e imprese controllate</b>	<b>83.436.253</b>	<b>97.128.351</b>	<b>-13.692.098</b>

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 comma 1 n. 6 Codice civile, si precisa che i crediti sopra riportati hanno durata residua inferiore a cinque anni. Tali crediti sono tutti relativi ad attività eseguite nel territorio servito, quindi all'interno delle province di Firenze, Prato, Pistoia e Arezzo.

- Crediti v/utenti lordi

All'interno dei crediti commerciali, i crediti lordi verso utenti sono ripartiti tra le diverse tipologie di utenza ed ammontano a 36,9 mln di euro registrando un decremento di 15,8 mln a causa principalmente della svalutazione di crediti inesigibili effettuata per circa 7,5 mln di euro, e all'iscrizione di note di credito da emettere per circa 3,4 mln di euro per restituzione remunerazione del capitale del periodo 21 luglio 31 dicembre 2011, a seguito della determinazione dell'importo da parte dell'AIT e dell'AEEG.

- Crediti v/altri clienti lordi

Descrizione	Importo
Ricavi per Lavori Estensione Rete Idrica	719.343,42
Ricavi per conferimento Reflui	601.683,38
Ricavi per gestione impianti e manutenzioni	574.437,74
Ricavi per locazioni e affitti vari	471.298,22
Altri Crediti di importo non rilevante	218.806,34
Vendita di magazzino	117.895,95
Gestione Servizio Telecontrollo	104.225,91
Vendita Rottamazione Ferro,Rame,Zinco,Etc..	52.897,87
Interessi attivi e penalità	38.840,63
Sponsorizzazioni	23.568,19
Ricavi per allacciamenti idrici e fognari	14.477,19
Ricavi per analisi di laboratorio	3.301,72
Ricavi Gestione Fontanelli	1.500,49
<b>Totale</b>	<b>2.942.277,05</b>



## Crediti per bollette da emettere e conguagli

Fatture da emettere e conguagli	Bilancio 2012	Movimenti 2013	Bilancio 2013
Conguagli su ricavo riconosciuto	-	-	-
<i>Conguagli da riconoscere</i>	17.696.833	2.446.908	20.143.741
<i>Bollette da emettere</i>	8.028.712	6.812.452	14.841.164
<i>Crediti per rimborso depurazione</i>	2.491.632	665.348	1.826.285
Bollette da emettere/ Conguagli su ricavo da riconoscere	28.217.177	8.594.013	36.811.190
NC da emet restituz. Remuneraz.capitale (Decreto 111 AIT)		3.368.356	3.368.356
<b>Totale</b>	<b>28.217.177</b>	<b>5.225.657</b>	<b>33.442.834</b>

- Crediti v/clienti per fatture da emettere  
L'incremento è dovuto principalmente alla maturazione di conguagli da riconoscere.
- Crediti vari da emettere  
Il credito è stato interamente svalutato mediante l'utilizzo del fondo.
- Crediti verso imprese controllate e consociate  
Rispetto all'anno precedente si registra una diminuzione del credito di circa 3,6 mln di euro, dovuta essenzialmente all'incasso della fattura nei confronti di ARSE per i certificati bianchi per l'anno 2012.
- Crediti verso imprese collegate  
Nell'esercizio sono state fatte compensazioni e incassi con la società Ingegnerie Toscane, facendo diminuire il credito per un importo di circa 0,3 mln di euro.

### Fondo Svalutazione crediti

L'importo della svalutazione dell'anno 2013 ammontante a 5,2 mln di euro è stato calcolato sulla base sia di un'analisi specifica sui crediti ritenuti più a rischio, sia di una valutazione generica sugli altri crediti, tenendo conto della tipologia e dell'anzianità degli stessi.

Nel corso del 2013 è stato utilizzato il fondo svalutazione crediti per un importo pari a circa 10,5 mln di euro.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 CC
Saldo al 31/12/2012	15.559.389
Utilizzo nell'esercizio	-10.492.702
Accantonamento esercizio	5.188.842
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>10.255.529</b>

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti al 31.12.2013 è stato di complessivi euro 10.492.702. Il significativo utilizzo nel corrente esercizio deriva dal fatto che la società ha utilizzato la facoltà concessa dalla normativa fiscale per i crediti di piccolo importo.

Si riporta la tabella di dettaglio dell'utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti.

Utilizzo fondo civilistico:	Deducibile	Non deducibile	Totale
Copertura stralcio crediti fiscalmente non rilevante		2.934.948	2.934.948
Copertura perdite crediti inferiori euro 5.000 scaduti 6 mesi nel 2013	1.399.604		1.399.604
Copertura perdite crediti inferiori euro 5.000 scaduti 6 mesi nel 2012		2.055.905	2.055.905
Copertura perdite crediti inferiori euro 5.000 scaduti 6 mesi anteriori al 2012		1.598.612	1.598.612
Copertura perdite crediti inferiori euro 5.000 prescritti	390.631		390.631
Copertura perdite su crediti inferiori euro 600 (eccessiva onerosità procedura)	538.067		538.067
Copertura perdite su crediti aventi altri requisiti art. 101 del TUIR	1.574.935		1.574.935
<b>Totale utilizzo fondo svalutazione crediti 2013</b>	<b>3.903.237</b>	<b>6.589.465</b>	<b>10.492.702</b>



L'utilizzo del fondo a copertura dello stralcio dei crediti fiscalmente non rilevanti è relativo a crediti sorti per prestazioni di servizi rese negli anni precedenti e già accantonati nel fondo negli anni scorsi.

### Crediti verso altri

I "Crediti verso altri" sono così rappresentati:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Δ 13-12
Crediti diversi per contributi da fatturare	5.059.277	7.797.818	-2.738.541
Altri crediti diversi	3.018.256	3.511.872	-493.616
<b>Totale Crediti Vari</b>	<b>8.077.532</b>	<b>11.309.690</b>	<b>-3.232.158</b>

I crediti per contributi da incassare fanno riferimento essenzialmente ai crediti verso enti per contributi in conto impianti già deliberati dall'ente concedente. Nell'anno in corso oltre ad alcuni incassi di contributi degli anni precedenti (circa 5,1 mln di euro) sono stati stanziati crediti per contributi da fatturare per circa 2,4 mln di euro.

Gli altri crediti diversi si riferiscono principalmente al credito verso gli utenti per il deposito cauzionale già fatturato ma non ancora incassato per circa 1,5 mln di euro, oltre al saldo del contributo da erogare per il depuratore di San Colombano per 0,6 mln di euro, e al credito verso l'assicurazione per le perdite occulte ammontante a 0,5 mln di euro.

### Crediti di natura tributaria

I Crediti tributari sono costituiti da:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Δ 13-12
Crediti Tributari	19.672.218	10.394.959	9.277.259
Crediti per Imposte Anticipate	18.714.793	20.763.882	-2.049.089
<b>Totale Crediti di Natura Tributaria</b>	<b>38.387.011</b>	<b>31.158.841</b>	<b>7.228.169</b>

All'interno dei crediti di natura tributaria si evidenzia il seguente dettaglio:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Δ 13-12
Credito IVA	16.159.412	10.806.287	5.353.125
Credito per interessi attivi su credito IVA	632.519	666.597	-34.078
Credito IRES	1.195.048	-3.191.374	4.386.422
Altri crediti tributari	1.685.240	2.113.449	-428.209
Crediti Tributari	19.672.219	10.394.959	9.277.259
Credito per IRES anticipata	16.706.027	19.563.995	-2.857.969
Credito per IRAP anticipata	2.008.766	1.199.887	808.879
Credito per imposte anticipate	18.714.793	20.763.882	-2.049.089
<b>Totale crediti di natura tributaria</b>	<b>38.387.011</b>	<b>31.158.841</b>	<b>7.228.170</b>

Durante l'anno la società ha incassato i crediti IVA degli anni 2011 e 2012; si è generato un credito per l'esercizio in corso di circa 11,6 mln di euro.

Negli altri crediti tributari si rileva il rimborso IRAP che la società deve ancora ricevere ai sensi del DL 201/2011 per un importo di circa 1,7 mln di euro.



### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.300.752	5.632.803	10.667.949

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Depositi bancari e postali	16.235.604	5.584.661	10.650.943
Denaro e altri valori in cassa	65.148	48.142	17.006
<b>Totale</b>	<b>16.300.752</b>	<b>5.632.803</b>	<b>10.667.949</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e valori alla data di chiusura dell'esercizio. A fine 2013 la società ha provveduto ad effettuare minori pagamenti rispetto a quelli eseguiti a fine 2012.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
970.093	1.029.509	-59.416

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni e si riferiscono a locazioni, polizze fidejussorie e a costi di natura varia.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
207.762.198	189.351.113	18.411.085

Si riporta di seguito il prospetto relativo ai movimenti del Patrimonio Netto come richiesto dal documento n. 1 dell'OIC:

	Capitale	Riserva	Altre	Utili a nuovo	Utile di	Totale
<b>31.12.2008</b>	<b>150.280.057</b>	<b>914.427</b>	<b>65.263</b>	<b>-</b>	<b>8.529.300</b>	<b>159.789.047</b>
Destinazione risultato di esercizio:						-
Attribuzioni di dividendi					8.102.308	8.102.308
Altre destinazioni		426.465	-	527	426.992	-
Distribuzione riserve						-
Versamento futuro aumento capitale						-
Aumento del capitale a pagamento						-
Risultato esercizio					12.372.921	12.372.921
<b>31.12.2009</b>	<b>150.280.057</b>	<b>1.340.892</b>	<b>65.263</b>	<b>527</b>	<b>12.372.921</b>	<b>164.059.659</b>
Destinazione risultato di esercizio:						-
Attribuzioni di dividendi					8.102.835	8.102.835
Altre destinazioni		618.647	-	3.651.438	4.270.085	-
Distribuzione riserve						-
Versamento futuro aumento capitale						-
Aumento del capitale a pagamento						-
Risultato esercizio					14.705.080	14.705.080
<b>31.12.2010</b>	<b>150.280.057</b>	<b>1.959.539</b>	<b>65.263</b>	<b>3.651.965</b>	<b>14.705.080</b>	<b>170.661.904</b>
Destinazione risultato di esercizio:						-
Attribuzioni di dividendi					10.053.388	10.053.388
Altre destinazioni		735.254	-	3.916.438	4.651.692	-
Distribuzione riserve						-
Versamento futuro aumento capitale						-
Aumento del capitale a pagamento						-
Risultato esercizio					17.305.878	17.305.878
<b>31.12.2011</b>	<b>150.280.057</b>	<b>2.694.793</b>	<b>65.263</b>	<b>7.568.404</b>	<b>17.305.878</b>	<b>177.914.394</b>
Destinazione risultato di esercizio:						-
Attribuzioni di dividendi					11.824.361	11.824.361
Altre destinazioni		865.294	-	4.616.223	5.481.517	-
Distribuzione riserve						-
Versamento futuro aumento capitale						-
Aumento del capitale a pagamento						-
Risultato esercizio					23.261.079	23.261.079
<b>31.12.2012</b>	<b>150.280.057</b>	<b>3.560.087</b>	<b>65.263</b>	<b>12.184.627</b>	<b>23.261.079</b>	<b>189.351.113</b>



Destinazione risultato di esercizio:						-
Attribuzioni di dividendi distri nel 2013			1.312.563	10.511.796		11.824.359
Altre destinazioni	-	1.163.054	23.770.856	1.672.831	23.261.079	0
Distribuzione riserve						-
Versamento futuro aumento capitale						-
Aumento del capitale a pagamento						-
Risultato esercizio					30.235.444	30.235.444
<b>31.12.2013</b>	<b>150.280.057</b>	<b>4.723.141</b>	<b>22.523.556</b>	<b>-</b>	<b>30.235.444</b>	<b>207.762.198</b>

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettiva nei 3 esercizi prec. per copertura perdite	Utilizzazioni effettiva nei 3 esercizi prec. per altre ragioni
Capitale	150.280.057	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	22.134	A, B	-		
Riserve di rivalutazione		A, B			
Totale	150.302.191		-		
Riserva legale	4.723.141	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	22.501.422	A, B, C	22.501.422		
Totale	27.224.563		22.501.422		
Utili (perdite) portati a nuovo	-	A, B, C			
Totale	27.224.563		22.501.422		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

### Capitale Sociale

Il capitale sociale al 31 dicembre 2013, interamente sottoscritto e versato, risulta pari a complessivi Euro 150.280.057.

Il Capitale sociale risulta suddiviso in n° 29.124.042 azioni del valore unitario di euro 5,16 ciascuna.

### Riserva legale

Durante l'esercizio sono stati accantonati 1,2 mln di euro pari al 5% dell'Utile dell'esercizio 2012 così come richiesto dall'art. 2430 del Codice Civile in quanto la stessa voce non ha ancora raggiunto il minimo legale previsto.

### Riserva da sovrapprezzo azioni

Al momento della sottoscrizione del capitale sociale avvenuto nel 2006, il nuovo socio Acque Blu Fiorentine spa ha versato, contestualmente, un sovrapprezzo azioni, destinato a riserva, di euro 22.134.

### Altre Riserve

Durante l'esercizio, come deliberato dall'Assemblea dei soci del 8 luglio 2013, tali riserve hanno registrato i seguenti movimenti:

- 1) una distribuzione ai soci degli utili per euro 11.824.359 subordinandola al riconoscimento da parte dell'AIT dell'effettivo utilizzo da parte di Publiacqua del FoNI per gli investimenti prioritari;
- 2) riserva a copertura investimenti della componente tariffaria FoNI per euro 22.098.025;
- 3) utili portati a nuovi destinati a copertura investimenti della componente tariffaria FONI per euro 1.672.831.



## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
27.231.856	34.061.801	-6.829.945

La tabella che segue dettaglia i singoli fondi con i relativi accantonamenti ed utilizzi intervenuti nel corso dell'esercizio:

Fondi rischi ed oneri	Fondo al 31.12.2012	Incremento	Accantonamenti	Utilizzi	Rilascio a conto economico per esubero	Fondo al 31.12.2013
Fondo Imposte Differite	55.845			10.341		45.504
Fondo rischi conguagli tariffari	16.378.796			3.368.356	1.041.717	11.968.723
Fondo Rischi Contenziosi Fiscali	0					0
Fondo Rischi Contenziosi Legali	10.751.145			187.948	711.015	9.852.182
Fondo Spese Legali	1.110.850			310.790	24.727	775.333
Fondo Rischi Contrattuali	3.366.000			459	622.541	2.743.000
Fondo Sanzioni Ambientali	967.397			75.845		891.552
Fondo copertura perdita di partecipate	301.850			216.592		85.258
Fondo Rischi Cosap/Tosap e varie generiche	944.194			259.613		684.581
Fondo Depurazione	185.723					185.723
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>34.061.801</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>4.429.944</b>	<b>2.400.000</b>	<b>27.231.857</b>

Nell'anno 2013 non sono stati effettuati accantonamenti in quanto non si sono rilevati ulteriori rischi rispetto a quelli coperti da fondi a fine 2012. Si evidenzia negli utilizzi il valore di 3,4 mln di euro corrispondenti alla restituzione della remunerazione del capitale come previsto dal Decreto 111 del 23/10/13 dell'Autorità Idrica Toscana, valore inferiore a quanto accantonato prudenzialmente nell'esercizio. Il rilascio a conto economico per esubero per 1,0 mln di euro si riferisce proprio alla suddetta eccedenza.

Si segnala anche il rilascio a conto economico per esubero di complessivi 1,3 mln di euro per la ridefinizione del rischio relativo al contenzioso legale e del rischio contrattuale, a seguito della definizione, con esiti positivi, di 3 importanti controversie.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.037.182	8.151.935	-114.753

Le variazioni del fondo di Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato sono riportati nella tabella che segue:

TFR AL 31.12.2012	Utilizzi cessazioni e anticipazioni	Trasferito a Fondi	Accantonamento nel periodo	TFR AL 31.12.2013
8.151.935	288.902	1.316.715	1.490.864	8.037.182

Come previsto dal D. Lgs. 252 del 5 dicembre 2005, che ha disciplinato le forme pensionistiche complementari, la società ha provveduto a liquidare il TFR maturato dal 1 luglio 2007 in poi agli appositi fondi di categoria o al fondo costituito presso l'INPS, a seconda della scelta operata da ogni singolo dipendente.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
236.097.524	229.256.115	6.841.409



I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale 2013	Totale 2012
Acconti	31.185.847			31.185.847	29.981.117
Debiti v/o fornitori	61.404.061			61.404.061	58.649.498
Debiti v/o imprese controllate	0			0	1.201
Debiti v/o imprese collegate	8.362.526			8.362.526	7.272.507
Debiti tributari	748.201			748.201	770.734
Debiti v/o istituti di previdenza	1.479.410			1.479.410	1.149.792
Altri debiti	40.290.539			40.290.539	39.920.772
Totale debiti non finanziari	143.470.584			143.470.584	137.745.621
Debiti v/o banche	68.363.903	13.509.264	10.753.773	92.626.940	91.510.493
<b>Totale</b>	<b>211.834.487</b>	<b>13.509.264</b>	<b>10.753.773</b>	<b>236.097.524</b>	<b>229.256.115</b>

I “Debiti verso banche” al 31/12/2013 pari ad euro 92.626.940 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Debiti v/Banche finanziamenti	65.000.000	-	65.000.000
Mutui	27.626.940	91.510.493	63.883.554
<b>Totale</b>	<b>92.626.940</b>	<b>91.510.493</b>	<b>1.116.446</b>

Come dettagliato nel seguente prospetto, la somma delle quote capitale dei mutui a medio lungo termine in scadenza nel prossimo esercizio ammontano ad euro 3.201.857.

Istituto Erogante	saldo finale quota corrente	quota in scadenza tra 1 e 5 anni	quota in scadenza oltre 5 anni	Totale
<b>Finanziamento chirografario in pool</b>				
Monte dei Paschi di Siena	457.402	1.918.084	1.536.253	3.911.740
Cassa di Risparmio di Firenze	457.402	1.918.084	1.536.253	3.911.740
Banca Popolare di Vicenza	457.402	1.918.084	1.536.253	3.911.740
Banca Nazionale del Lavoro	457.402	1.918.084	1.536.253	3.911.740
Unicredit	457.402	1.918.084	1.536.253	3.911.740
Monte dei Paschi di Siena ex Banca Toscana	457.402	1.918.084	1.536.253	3.911.740
Banco Popolare	457.402	1.918.084	1.536.253	3.911.740
<b>Altri mutui ipotecari</b>				
Banca Intesa	69.676	35.525	0	105.201
Banca Intesa	92.410	47.149	0	139.558
<b>Finanziamento Ponte</b>				
Banca Nazionale del Lavoro	21.666.667	0	0	21.666.667
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	21.666.667	0	0	21.666.667
MPS Capital Services	21.666.667	0	0	21.666.667
<b>Totale</b>	<b>68.363.903</b>	<b>13.509.264</b>	<b>10.753.773</b>	<b>92.626.940</b>

Il finanziamento chirografario a lungo termine prevede un tasso pari all'Euribor a 6 mesi maggiorato di un margine di 150 bps. Il rimborso dell'ultima rata è previsto per il 2021. Tale contratto prevede il rispetto di alcuni parametri patrimoniali legati all'andamento dell'EBITDA e del rapporto tra indebitamento e patrimonio netto, che nell'esercizio in corso sono stati rispettati. Tra gli altri obblighi del contratto è prevista anche la canalizzazione degli incassi delle bollette su un conto dedicato e per il quale è stato stipulato apposito accordo nel 2004. Il Finanziamento ponte è stato sottoscritto il giorno 29 novembre 2012 dalla Banca Nazionale del Lavoro, dal Banco Bilbao Vizcaya Argentaria e da MPS Capital Services, che opera anche come Banca Agente, per un importo accordato pari a 75.000.000,00 € equamente ripartito tra le Banche Finanziatrici. Il contratto avrà Scadenza Finale in data 23 maggio 2014 e oltre alla prima erogazione da 60.000.000,00 € del 3 dicembre 2012 la società ha 5.000.000,00 € in data 18 marzo 2013.

Le condizioni contrattuali prevedono un saggio di interessi pari all'Euribor 3M maggiorato di un margine di 390



bps fino alla Data di Scadenza Finale.

Tale contratto prevede il rispetto di alcuni covenants patrimoniali legati all'Indebitamento Finanziario Netto ed al Patrimonio Netto che nell'esercizio in corso sono stati rispettati; nonché precisi obblighi di comunicazione da rispettare e limiti agli investimenti trimestrali da realizzare per la distribuzione dei dividendi. Con riferimento al finanziamento ponte, la società ha avviato contatti con il mondo del credito, a partire dagli istituti attualmente finanziatori, per valutare la prosecuzione del rapporto in scadenza, mediante la trasformazione in un finanziamento corporate, eventualmente da estendersi al fine di coprire il fabbisogno generato dagli investimenti previsti dal Piano degli Interventi che AIT e AEEG dovranno approvare nei primi mesi del 2014.

Gli amministratori hanno predisposto un bilancio con criteri di continuità nel presupposto della disponibilità dimostrata dalle banche finanziatrici a continuare il rapporto e della capacità della società di disporre della liquidità utile all'eventuale rimborso a scadenza anche utilizzando alcune linee di credito disponibili oggi non utilizzate.

La voce "Acconti" è rappresentata come segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Depositi cauzionali fognatura	246.265	246.265	0
Depositi cauzionali da incassare	1.475.689	1.296.986	178.704
Depositi cauzionali acqua	29.463.893	28.437.866	1.026.026
<b>Totale</b>	<b>31.185.847</b>	<b>29.981.117</b>	<b>1.204.730</b>

Le variazioni che si rilevano nella voce si riferiscono all'avvenuto incasso nell'anno in corso dei depositi cauzionali.

La voce "Debiti verso fornitori" si riferisce a:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
D ebiti v/o fornitori	26.185.474	18.399.760	7.785.714
D ebiti v/o fornitori C EE	169.249	56.608	112.641
Fatture da ricevere	34.483.643	39.679.484	-5.195.841
Appaltatori c/o decim i	565.694	513.646	52.048
<b>Totale</b>	<b>61.404.061</b>	<b>58.649.498</b>	<b>2.754.563</b>

La voce "Debiti v/o imprese controllate" si riferisce a:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
D ebiti v/o Publiutenti Srl	0	1.201	-1.201
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1.201</b>	<b>-1.201</b>

La voce "Debiti v/o imprese collegate" si riferisce a:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
D ebiti v/o Ingegnerie	8.362.526	7.272.507	1.090.019
<b>Totale</b>	<b>8.362.526</b>	<b>7.272.507</b>	<b>1.090.019</b>

Tale debito verso Ingegnerie Toscane srl, incrementato di 1,1 mln rispetto all'anno precedente si riferisce soprattutto a fatture da ricevere per le prestazioni rese dalla società e per la fatturazione del progetto PILA.

I "Debiti tributari" si riferiscono a:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ires	-	-	-
Irap	-	-	-
Debiti per ritenute	701.781	766.878	- 65.097
Altri	46.419	3.856	42.564
<b>Totale</b>	<b>748.201</b>	<b>770.734</b>	<b>- 22.533</b>



Il conto “Debiti per ritenute” contiene le ritenute effettuate sui salari e stipendi erogati al Personale.

I “Debiti verso Istituti di Previdenza” per 1,5 mln di euro si riferiscono per la maggior parte a contributi sociali da versare nel mese di gennaio 2014.

La voce “Altri debiti” è così composta:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Debiti verso soci	34.574.731	33.237.332	1.337.399
Altri debiti per fatture da ricevere	248.861	249.173	-312
Debiti premio risultato da liquidare	1.279.715	1.385.343	-105.628
Debiti per ferie maturate e non godute	345.830	328.946	16.884
Debiti verso dipendenti	342.407	293.993	48.414
Debiti diversi	3.498.996	4.425.985	-926.989
<b>Totale</b>	<b>40.290.540</b>	<b>39.920.772</b>	<b>369.768</b>

All'interno dei debiti diversi trovano allocazione circa 1,8 mln di euro di rimborsi da effettuare agli utenti che hanno effettuato domanda ai sensi della sentenza n. 335 della Corte Costituzionale che prevede il rimborso agli utenti sprovvisti di allacciamento alla depurazione.

I Debiti verso soci si riferiscono, principalmente, al canone di concessione che la Società deve versare ai Comuni.

I debiti sono così suddivisi per area geografica:

Debiti per Area Geografica	v/o fornitori	v/o cont.ate	v/o collegate	v/o contr.anti	v/o Altri	Totale
Italia	61.404.061	-	8.362.526		40.290.539	110.057.126
<b>Totale</b>	<b>61.404.061</b>	<b>-</b>	<b>8.362.526</b>		<b>40.290.539</b>	<b>110.057.126</b>

## E) Ratei e risconti

I Ratei e i Risconti passivi sono rappresentati come segue:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
81.279.697	76.367.350	4.912.347

I ratei passivi riportano i seguenti saldi:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ratei passivi	222.976	247.165	-24.189

I risconti passivi sono composti da:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Risconti passivi pluriennali	76.131.973	71.641.010	4.490.963
Risconti passivi per attualizzazione crediti per conguagli	92.809	281.046	-188.237
Altri risconti passivi	4.831.939	4.198.129	633.810
<b>Totale</b>	<b>81.056.721</b>	<b>76.120.185</b>	<b>4.936.536</b>

Si riporta la composizione dei risconti passivi pluriennali al 31.12.2013.

Tipologia Investimento	Contributi c/impianti	Quota riversata a CE	Risconti passivi pluriennali al 31/12/2013
Depuratore di San Colombano	28.686.616	18.163.664	10.522.952
Nuovi Allacciamenti acquedotto e fognatura	27.946.323	6.977.412	20.968.912
Altri interventi	32.168.283	9.825.154	22.343.129
Immobilizzazioni in corso (Fmissario Sinistra d'Arno)	9.000.767	0	9.000.767
Immobilizzazioni in corso (altri interventi)	12.413.213	0	12.413.213
<b>Totale</b>	<b>111.096.202</b>	<b>34.966.229</b>	<b>76.131.973</b>



I risconti passivi pluriennali, per euro, 76.131.973 sono relativi a contributi di enti pubblici, utenti e soggetti terzi per la realizzazione di lavori. Gli importi relativi verranno imputati a bilancio sulla base della durata del piano di ammortamento del cespite a cui si riferiscono. La modifica alle aliquote di ammortamento effettuata sui cespiti ha avuto ripercussioni anche sul calcolo della quota di competenza dell'esercizio del contributo in conto impianti. L'importo più rilevante è determinato dai contributi per la costruzione del Depuratore di San Colombano, che hanno durata superiore all'anno. I contributi in parola sono stati erogati dal Ministero dell'Ambiente per la costruzione del 2° e 3° lotto del Depuratore di San Colombano, in applicazione dell'Accordo di Programma Quadro del 12.12.2000. Il costo complessivo per la realizzazione dello stesso è stato previsto in euro 51.645.690, da finanziarsi per il 50% con il contributo di cui sopra, mentre il rimanente è a carico della Società e finanziato dalla tariffa.

Il risconto passivo per attualizzazione crediti per conguagli, pari ad euro 92.809 ha anch'esso natura pluriennale. È stato iscritto a bilancio a seguito dell'attualizzazione dei crediti per conguagli sui ricavi, per i quali, essendo previsto l'incasso in 5 anni senza interessi, si è reso necessario esplicitare l'interesse implicito, come previsto dal principio contabile n° 15.

La variazione complessiva è il risultato della riduzione del risconto per rilascio a conto economico di interessi impliciti per euro 188mila.

Gli altri risconti passivi si riferiscono soprattutto a contributi in conto capitale, incassati nell'esercizio, ma non di competenza.

## Conti d'ordine

Polizze fidejussorie totale euro 23.699.421,14.

Sono principalmente fidejussioni rilasciate, per la gestione del servizio idrico integrato come previsto dalla Convenzione tra AATO e Publiacqua S.p.A, fidejussioni rilasciate all'Agenzia delle Entrate per i rimborsi dei crediti IVA, fidejussioni rilasciate per la gestione degli impianti di depurazione richieste dalle province coinvolte, fidejussioni rilasciate per gli interventi sul territorio richieste dai comuni, dalle province, dall'ANAS coinvolti.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
223.490.607	209.647.759	13.842.849

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	203.046.958	190.280.093	12.766.865
Variazioni delle rimanenze dei prodotti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	7.154.330	9.036.474	-1.882.144
Altri ricavi e proventi	13.289.319	10.331.191	2.958.127
<b>Totale Ricavi</b>	<b>223.490.607</b>	<b>209.647.758</b>	<b>13.842.849</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono rappresentati come segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi SII	186.389.063	173.858.922	12.530.140
Fognatura e depurazione civile (pozzi privati)	1.279.526	1.277.689	1.838
Fognatura a depurazione industriale	8.277.022	8.225.367	51.654
Prestazioni accessorie	2.432.368	2.069.664	362.704
<b>Totale Ricavi Regolati</b>	<b>198.377.979</b>	<b>185.431.642</b>	<b>12.946.337</b>



Ricavi vendita acqua all'ingrosso	167.741	129.969	37.772
Contributo comuni del Chianti	27.273	266.169	-238.896
<b>Totale Ricavi da Servizio Idrico</b>	<b>198.572.993</b>	<b>185.827.780</b>	<b>12.745.212</b>
Ricavi diversi	964.998	1.121.672	-156.673
Lavori c/utenti c/terzi c/Comuni servizio acqua	223.153	457.144	-233.991
Ricaviextraflussi	1.318.916	1.241.655	77.260
Ricavi da utenti per assicurazione perdite occulte	1.966.898	1.631.842	335.056
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>203.046.958</b>	<b>190.280.093</b>	<b>12.766.865</b>

La tabella seguente rappresenta lo sviluppo e la determinazione della tariffa prevista dal metodo transitorio.

<b>VRG</b>		<b>208.839.096</b>
Ricavi acqua all'ingrosso	- 167.741	
Scarichi industriali	- 8.277.022	
Ricavi Extratariffa	- 1.318.916	
Prestazioni accessorie (*)	- 674.964	
Fonti autonome (*)	- 1.279.526	
Ricavi per altre attività idriche	- 2.221.587	
<b>totale altre componenti VR G</b>		<b>- 13.939.786</b>
<b>Totale Conguagli</b>		<b>- 8.510.248</b>
<b>Totale ricavi da servizio idrico</b>		<b>186.389.063</b>

Il totale ricavi da servizio idrico integrato tiene correttamente conto che all'interno della voce CO<sub>altri</sub> del VRG sono presenti delle componenti di natura di conguaglio finanziario che hanno già trovato competenza economica nei precedenti esercizi.

La voce "Ricavi diversi" è così formata:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendita acqua autobotte	7.837	20.083	-12.246
Ricavi altre attività	839.256	873.007	-33.751
Ricavi attività diverse società controllate	12.513	51.537	-39.024
Ricavi vari	105.392	177.044	-71.652
<b>Totale</b>	<b>964.998</b>	<b>1.121.671</b>	<b>-156.673</b>

La voce "Incremento immobilizzazioni per lavori interni" è così formata:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
capitalizzazioni da magazzino	2.243.195	2.977.233	-734.038
capitalizzazioni costi personale	3.194.596	4.878.005	-1.683.409
capitalizzazioni quota costi indiretti	1.647.249	1.065.496	581.753
Altri oneri capitalizzati	69.290	115.740	-46.450
<b>TOTALE INCREM. IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI</b>	<b>7.154.330</b>	<b>9.036.474</b>	<b>-1.882.144</b>

L'incremento della capitalizzazione dei costi indiretti di circa 0,6 mln di euro è dovuta alla maggiore attività svolta dal personale tecnico in relazione agli investimenti realizzati. Si rileva una riduzione della capitalizzazione del personale in seguito al minor utilizzo della manodopera interna nelle opere di manutenzione straordinaria, dovuta principalmente allo start-up del progetto WFM, che ha comportato molte ore di formazione per il personale operativo.

Il dettaglio degli “Altri ricavi e proventi” è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
R icavi per analis i di laboratorio	37.204	64.845	-27.642
C ontributi in conto es ercizio	96.000	96.000	-
C ontributi in conto im pianto	5.970.667	5.471.614	499.053
R icavi e proventi divers i	7.185.449	4.698.732	2.486.717
<b>Totale Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>13.289.319</b>	<b>10.331.191</b>	<b>2.958.128</b>

La voce Ricavi e proventi diversi è così composta:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
rilas cio a fondo ris chi per es ubero	2.400.000	376.281	2.023.719
pers onale com andato a Ingegnerie Tos cane	1.996.686	1.898.256	98.430
rim bors o s pes e recupero crediti	23.292	22.588	704
rim bors o s pes e Ingegnerie Tos cane	153.043	260.051	-107.009
vendita certificati verdi e bianchi	461.756	120.840	340.916
vendita energia elettrica	518.854	153.411	365.443
ricavi per progetto PILA	0	361.733	-361.733
rim bors i s pes e da utenza	1.154.560	1.078.553	76.007
rim bors o s pes e ges tione as sicuraz. perdite occulte	221.119	205.410	
altri ricavi di m inore entità	255.775	221.609	34.166
<b>Totale ricavi e proventi diversi</b>	<b>7.185.084</b>	<b>4.698.732</b>	<b>2.470.643</b>

I rimborsi spese della società collegata Ingegnerie Toscane sono rappresentati dai rimborsi di oneri sostenuti per loro conto. Tra i ricavi e proventi diversi, particolare rilevanza è rivestita dal personale comandato di Publiacqua Spa alla società collegata Ingegnerie Toscane per circa 2,0 mln di euro.

Le vendite e le prestazioni sono state tutte effettuate sul territorio nazionale ed a condizioni di mercato.

#### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
175.978.824	174.354.536	1.624.288

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti esterni materie prime, sussid merci	7.355.319	8.267.184	-911.865
Acquisti esterni di servizi	50.349.279	50.739.954	-390.675
Costi per godimento beni di terzi	30.399.787	32.516.197	-2.116.410
Salari e stipendi	22.367.835	22.427.642	-59.807
Oneri sociali	7.802.437	7.599.660	202.777
Trattamento di fine rapporto	1.490.864	1.609.467	-118.603
Altri costi del personale	329.321	16.116	313.205
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	30.465.055	3.875.258	26.589.796
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	14.649.010	31.052.853	-16.403.843
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.188.842	3.315.753	1.873.089
Variazione rimanenze materie prime	168.833	281.995	-113.162
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	7.964.652	-7.964.652
Oneri diversi di gestione	5.412.242	4.687.805	724.437
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>175.978.824</b>	<b>174.354.536</b>	<b>1.624.288</b>



## Costi per materie prime, sussidiarie e di merci

I costi per “Materie prime, sussidiarie e merci” sono così rappresentati:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
acquisto acqua da terzi	107.044	146.766	-39.722
Acquisti di materie prime	107.044	146.766	-39.722
acquisti a magazzino materiale idraulico	1.545.818	1.638.771	-92.953
acquisti a magazzino tubazioni acqua	470.773	812.699	-341.926
acquisti a magazzino contatori	370.329	534.684	-164.355
acquisti a magazzino materiale elettrico	169.503	209.939	-40.437
acq.a magazzino, vers. tiario, m at. antinfortuni	84.097	71.993	12.104
acq.a magazzino, raccorderia, m inuteria varia ecc.	180.361	243.774	-63.412
abbuoni e arrotondamenti passivi	449	86	363
Acquisti a magazzino	2.821.329	3.511.946	-690.616
acquisto stampati	9.805	22.013	-12.209
acquisti cancelleria	75.786	64.337	11.449
acquisto materiale di consumo	370.993	383.272	-12.279
acquisto carburanti	647.710	674.902	-27.192
acquisto olii e lubrificanti	7.186	2.312	4.874
acquisto prodotti chimici	3.315.358	3.461.374	-146.016
costi tecnici vari e minuti	107	262	-155
Acquisti di altri beni	4.426.945	4.608.472	-181.527
Acquisti materie prime, sussidiarie e merci	7.355.319	8.267.184	-911.865

Si rileva una riduzione complessiva degli acquisti con particolare rilevanza degli acquisti a magazzino

## Costi per servizi

Gli “Acquisti esterni per servizi” sono così caratterizzati:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Manutenzioni e riparazioni	6.171.337	7.741.645	-1.570.308
Spese per servizi industriali	8.676.536	9.115.566	-439.030
Spese servizi commerciali	4.468.406	4.766.079	-297.672
Spese servizi amministrativi e generali	8.609.120	7.982.349	626.771
Spese Servizi per il personale	1.367.056	1.226.792	140.264
Energia elettrica	19.085.450	18.287.121	798.329
Utenze-Oneri Bancari-Spese Postali	1.971.374	1.620.402	350.972
Totale costi per servizi	50.349.279	50.739.954	-390.675

Complessivamente si rileva una diminuzione dei costi per circa 0,4 mln di euro e detto scostamento ha riguardato soprattutto le seguenti voci.

Si rileva un'importante riduzione dei costi per manutenzione impianti e reti ammontante a circa 1,6 mln di euro, grazie alle favorevoli condizioni climatiche, parzialmente compensata da un incremento delle spese per servizi informatici per 0,6 mln di euro a seguito dell'implementazione delle nuove strumentazioni informatiche (WFM, reporting, ecc.) e delle spese per energia elettrica per 0,8 mln di euro.

L'aumento del costo per l'energia elettrica, sebbene vi sia stata una riduzione dei consumi, è determinata principalmente dalla crescita esponenziale delle componenti extra costo energia parzialmente compensata dal passaggio da un contratto indicizzato ad uno a prezzo fisso.



## Costi per godimento beni di terzi

Costi per godimento beni di terzi	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Locazioni varie	96.459	96.544	-85
Locazioni Industriali	4.454	4.392	62
Canoni di servizio per automezzi a noleggio	46.228	68.086	-21.858
Noleggio automezzi	71.387	74.078	-2.692
Altri noleggi	96.632	90.198	6.434
Locazioni Uffici	637.288	525.147	112.141
Canoni attraversamento attingimento e simili	1.000.925	996.083	4.842
Canone di Concessione del servizio ATO	28.446.414	30.661.669	-2.215.254
<b>Totale Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>30.399.787</b>	<b>32.516.197</b>	<b>-2.116.410</b>

Il canone di concessione ha registrato un notevole decremento, in virtù degli importi previsti dalla convenzione di affidamento.

Gli altri costi per godimento di beni di terzi hanno mantenuto un sostanziale allineamento rispetto all'anno precedente.

## Costi per il personale

La voce, pari a euro 31.990.457, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, accantonamenti di legge e il rinnovo del contratto collettivo nazionale di lavoro. Il costo, si è mantenuto sostanzialmente sul medesimo livello del 2012.

Si fornisce la tabella riassuntiva:

COSTI PER IL PERSONALE	31/12/2013	31/12/2012	variazione
Salari e Stipendi	22.367.835	22.427.642	-59.807
Oneri Sociali	7.802.437	7.599.660	202.777
Trattamento di Fine Rapporto	1.490.864	1.609.467	-118.603
Altri costi del personale	329.321	16.116	313.205
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>31.990.457</b>	<b>31.652.885</b>	<b>337.572</b>

## Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 14.649.010 per effetto dell'entrata in funzione di impianti e macchinari. Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo i criteri indicati in premessa facendo rilevare così un notevole decremento rispetto all'anno precedente.

## Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, calcolati secondo i criteri indicati in premessa che hanno fatto rilevare un notevole aumento rispetto all'anno precedente ammontano ad euro 30.465.055.

## Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Tale voce non è stata movimentata nel presente bilancio.

## Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti dell'attivo circolante sono stati svalutati per euro 5.188.842, secondo un criterio di prudenza in considerazione dell'importo iscritto nei crediti da incassare, come già evidenziato nella parte descrittiva dei crediti commerciali.



### Accantonamento per rischi

Tale voce non è stata movimentata nel presente bilancio.

### Altri accantonamenti

Tale voce non è stata movimentata nel presente bilancio.

### Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" è così composta:

Oneri diversi di gestione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Contributi ai Consorzi di Bonifica	1.326.154	1.294.771	31.383
Pulizia Caditoie	1.264.542	1.233.569	30.973
Indennità di ristoro S.Colombano	620.000	620.000	0
Risarcimento danni	0	12.854	-12.854
Altre imposte tasse no reddito imponibile	184.083	203.902	-19.819
Penalità, multe, ammende	105.817	66.000	39.817
Tosap/Cosap	160.609	387.918	-227.308
Contributi ad associaz sindacali e di categoria	343.274	315.583	27.691
Imposta di bollo	128.489	149.723	-21.234
Rimborso spese legali	1.329	2.999	-1.671
Indennizzi a clienti	32.718	14.352	18.366
Abbonamenti	16.163	36.965	-20.802
Tasse automobilistiche	29.407	28.870	538
Acquisto marche e valori bollati	87.050	65.383	21.667
Imposte e tasse comunali	37.304	35.340	1.964
Minusvalenze da gestione caratteristica	104.674	16.901	87.772
Agevolazione tariffaria	926.668		
Spese diverse	43.961	202.674	-158.714
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.412.241</b>	<b>4.687.804</b>	<b>-202.231</b>

Non si rilevano particolari nelle varie voci, salvo una diminuzione per la tosap, la cosap, e l'introduzione del costo pari a 926mila euro per agevolazione tariffaria nei confronti di utenti disagiati.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.468.171	297.880	1.170.292

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi da partecipazione	-900.862	-828.777	-72.085
Proventi finanziari diversi i	-1.171.567	-1.281.098	109.531
Interessi e altri oneri finanziari	3.540.601	2.407.755	1.132.846
<b>Totale</b>	<b>1.468.171</b>	<b>297.880</b>	<b>1.170.292</b>

### Proventi da partecipazioni

La voce è rappresentata dai dividendi relativi all'anno 2012 deliberati da Ingegnerie Toscane Srl.

### I proventi finanziari diversi sono così rappresentati:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Interessi attivi su c/c tesoreria	- 250.322	- 179.407	- 70.915
Interessi attivi su crediti v/o dipendenti	-	-	-
Interessi attivi v/o erario	-	-	-
Altri proventi finanziari	- 21	- 3	- 18
Interessi attivi per ritardato pagamento	- 732.987	- 751.579	18.592
Interessi attivi attualizz crediti per conguagli	- 188.237	- 350.109	161.872
<b>Totale</b>	<b>- 1.171.567</b>	<b>- 1.281.098</b>	<b>109.531</b>



Gli interessi per ritardato pagamento per euro 732.987 si riferiscono agli interessi di mora applicati agli utenti per ritardato pagamento delle bollette.

L'importo degli interessi attivi per euro 188.237 si riferisce agli effetti del riversamento a conto economico degli interessi sui conguagli riconosciuti dall'AATO e che sono in corso di fatturazione.

#### Gli interessi e altri oneri finanziari sono così composti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Interessi passivi su finanziamento ponte	2.664.241	1.219.767	1.444.474
Interessi passivi su mutui	552.621	945.305	- 392.684
Interessi passivi verso fornitori	24.977	20.646	4.330
Interessi passivi su altri debiti	298.626	180.885	117.741
Interessi passivi attualizz crediti per conguagli	-	41.024	- 41.024
<b>Totale</b>	<b>3.540.465</b>	<b>2.407.627</b>	<b>1.132.838</b>

Gli oneri bancari relativi a servizi forniti dalle banche sono stati inseriti nella voce costi per servizi e ammontano a circa 755 mila euro.

Gli interessi passivi verso fornitori sono stati richiesti da alcuni fornitori a seguito di ritardi nei pagamenti.

L'importo degli interessi passivi di euro 2,7 mln si riferiscono al finanziamento ponte ed incrementano rispetto al 2012 a causa del maggior spread applicato al tasso di interesse, oltre che, in misura minore, dall'incremento della quota capitale.

#### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.086	0	12.086

#### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Di partecipazioni	12.086	0	12.086
Di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>12.086</b>	<b>-</b>	<b>12.086</b>

La svalutazione si riferisce alla partecipazione in Fondazione Utilitas.

#### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
-1.137.285	-315.569	-821.716

I proventi e oneri straordinari si riferiscono a:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Insussistenze attive	-	- 5	5
Sopravvenienze attive	- 1.229.518	- 495.847	- 733.672
Altre sopravvenienze	- 114.261	- 1.690.980	1.576.720
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>- 1.343.779</b>	<b>- 2.186.832</b>	<b>843.053</b>
Sopravvenienze passive	206.494	1.150.278	- 943.784
Altre sopravvenienze passive	0	126	- 126
Insussistenze passive	-	5.118	- 5.118
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>206.494</b>	<b>1.155.522</b>	<b>- 949.028</b>
<b>Totale</b>	<b>- 1.137.285</b>	<b>- 1.031.310</b>	<b>- 105.975</b>



Le sopravvenienze attive sono così dettagliate:

Sopravvenienze attive	Importo
Minori costi sostenuti su stanziamenti anni precedenti	494.764
Minori costi su erogazione premio risultato	400.905
Rettifiche stanziamenti anni precedenti Nota di Credito	187.828
Detrazione risparmio energetico	87.122
Sopravvenienze attive varie	79.977
Adeguamento Amm.to sezionale cespiti con contabilità	66.043
Minor debito dichiarazione Unico	27.139
<b>Totale</b>	<b>1.343.778</b>

Le sopravvenienze attive sono derivate in sostanza da: minori costi sostenuti su stanziamenti di anni precedenti all'atto della registrazione delle fatture passive per euro 495mila, minor erogazione premio risultato anno 2012 per euro 400mila, e dalla mancata utilizzazione della detrazione prevista per il risparmio energetico per euro 87mila.

Le sopravvenienze passive sono riassunte e aggregate nel prospetto che segue:

Sopravvenienze passive	Importo
Canoni Vari	62.106
Cosap	61.052
Minori costi sostenuti su stanziamenti anni precedenti	53.577
Sopravvenienze passive varie	29.760
<b>Totale</b>	<b>206.494</b>

Come si evince dal prospetto di cui sopra sono stati rilevati maggiori costi su stanziamenti insufficienti, da storno di fatture attive emesse negli anni precedenti e rivelatesi inconsistenti.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Il prospetto che segue mostra il dettaglio delle imposte, correnti, anticipate e differite, di competenza dell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>Imposte correnti</b>	<b>14.894.620</b>	<b>15.132.946 -</b>	<b>238.326</b>
IRES	11.001.927	11.842.741 -	840.813
IRAP	3.892.693	3.290.205	602.487
<b>Imposte anticipate</b>	<b>2.049.089 -</b>	<b>2.423.216</b>	<b>4.472.306</b>
IRES	2.857.969 -	2.375.242	5.233.211
IRAP	- 808.879	- 47.974	- 760.905
<b>Imposte differite</b>	<b>- 10.341</b>	<b>- 55.846</b>	<b>- 66.187</b>
IRES	- 10.341	- 55.846	- 66.187
IRAP	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>16.933.368</b>	<b>12.765.575</b>	<b>4.167.792</b>

### Imposte correnti

Le imposte IRES e IRAP sono state calcolate rispettivamente sul reddito imponibile e sul valore della produzione, determinate in conformità alle disposizioni dettate dal T.U.I.R. e dal D. Lgs n. 446/1997.

L'IRES e l'IRAP di competenza, pari rispettivamente a euro 11.001.927 e ad euro 3.899.693 sono state imputate a Conto Economico nella voce 22, così come richiesto dal Principio Contabile n. 25.

L'incremento dell'IRAP dipende dal passaggio dell'aliquota dal 4,2% del 2012 al 5,12% del 2013.

Ai fini del calcolo delle imposte la società ha considerato deducibili gli utilizzi dei fondi a copertura delle perdite su crediti effettuati nel rispetto di quanto disposto dall'art. 101 del TUIR e della C.M. n. 26/E/2013.



## Fiscalità anticipata e differita

Nel prospetto che segue si illustrano i movimenti della fiscalità differita, il relativo impatto a Conto Economico, l'importo del credito per imposte anticipate e l'ammontare del fondo per imposte differite.

imposte anticipate e differite		Esercizio 2012		Esercizio 2013		Imposte 2013/2012
		Imponibile	Totale imposte	Imponibile	Totale imposte	
Imposte anticipate	Fondo svalutazione crediti tassato	14.369.304	3.951.559	9.864.187	2.712.651	1.238.907
	Contributi allacciamenti 2005 -2012	21.696.513	6.877.794	19.203.590	6.264.211	613.583
	Contributi allacciamenti 2013			1.836.142	504.939	504.939
	Compensi amministratori non pagati	100.141	27.539	326.490	89.785	62.246
	Delta Ammortamento fiscale con civilistico	2.036.031	559.908	1.809.805	497.696	- 62.212
	Svalutazione partecipazione Publiutenti anni 2010 e 2011	100.000	27.500		-	- 27.500
	Fondo depurazione	185.722	58.874	185.722	60.583	1.709
	Fondo rischi contenzioso rilevanti Ires	31.316.131	8.611.936	26.023.820	7.156.551	1.455.386
	Fondo rischi contenzioso rilevanti Irap	6.550.432	275.118	19.708.336	1.009.067	733.949
	Interessi passivi mora ante 2007 non pagati	1.201.897	330.522	1.202.270	330.624	103
	Fondo obsolescenza magazzino	136.062	43.132	136.062	44.384	1.252
	Compenso Rey ultimato 2013			80.500	22.138	22.138
	Contributi associazioni categoria non pagati 2013			80.600	22.165	22.165
	Ricavi Pila TEE	-	-		-	-
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>77.692.233</b>	<b>20.763.882</b>	<b>80.457.525</b>	<b>18.714.793</b>	<b>-2.049.089</b>	
Imposte differite	Interessi attivi mora fatturati nell'es. ma non incassati	203.076	55.846	165.471	45.504	10.341
	<b>Totale imposte differite</b>		<b>55.846</b>	<b>165.471</b>	<b>45.504</b>	<b>10.341</b>
<b>Imposte anticipate (differite) nette a C/E</b>						<b>2.038.748</b>

In applicazione del Principio Contabile n° 25 sono state altresì imputate in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza dell'esercizio sono utilizzabili negli esercizi futuri in funzione degli imponibili previsti (Imposte anticipate), calcolate sulle differenze temporanee negative tra risultato civilistico e reddito fiscale. E' stato inoltre corretto il fondo per le imposte differite relativo all'atto transattivo tra la società e l'Autorità di Ambito rilasciandone a Conto Economico il valore.

Si espone inoltre il calcolo dell'aliquota effettiva sostenuta dalla società

Calcolo dell'aliquota effettiva		
	anno 2012	anno 2013
Aliquota ordinaria IRES applicabile	27,50%	27,50%
Utile ante imposte	36.026.655	47.171.512
Carico fiscale teorico	9.907.330	12.972.166
Carico fiscale effettivo	9.467.498	13.859.896
<b>Aliquota effettiva</b>	<b>26,28%</b>	<b>29,38%</b>

## Altre informazioni

Si riporta il Rendiconto Finanziario al 31.12.2013



	31/12/2012	31/12/2013
<b>FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:</b>		
Utile (perdita) d'esercizio	23.261.079	30.235.444
Rettifiche di voci che non hanno effetto sulla liquidità		
Ammortamenti	34.928.112	45.114.065
Utilizzo Risconti Passivi Pluriennali	-5.471.614	-5.970.667
T.F.R. maturato nell'esercizio	1.609.467	1.490.864
T.F.R. pagato nell'esercizio	-1.597.080	-1.605.617
Utilizzo (incremento) Imposte Anticipate	-2.423.216	2.049.089
Accantonamento fondo svalutazione Crediti	3.315.753	5.188.842
Utilizzo fondo svalutazione Crediti	-4.171.878	-10.492.702
Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri	5.300.395	-6.829.945
<i>Flussi di cassa dall'attività operativa</i>	54.751.017	59.179.374
riduzione (incremento) Rimanenze	281.995	168.833
riduzione (incremento) Crediti	10.504.481	7.646.998
riduzione (incremento) Ratei e risconti attivi	432.058	59.416
incremento (riduzione) risconti passivi	-173.812	401.536
incremento (riduzione) Fornitori	-1.882.418	2.754.563
incremento (riduzione) Debiti diversi	-14.459.035	2.992.933
incremento (riduzione) Debiti tributari	-29.680	-22.533
<i>Flussi di cassa da Variazioni nelle attività e passività correnti</i>	-5.326.411	14.001.745
<i>Flussi di cassa generati dall'attività operativa corrente</i>	49.424.606	73.181.119
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	-248.475.445	165.472.009
Incrementi nelle attività immateriali	184.260.201	-227.756.325
Rettifica Progetto PILA/alienazioni	1.962.024	0
incremento (riduzione) risconti passivi pluriennali	9.197.614	10.481.477
(incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	33.333	-2.418
<i>Flussi di cassa generati da attività d'investimento</i>	-53.022.272	-51.805.257
<b>Free Cash Flow</b>	<b>-3.597.666</b>	<b>21.375.862</b>
Dividendi distribuiti/da distribuire	-11.824.359	-11.824.359
Altre variazioni nei conti di patrimonio netto	0	0
<i>Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria</i>	-11.824.359	-11.824.359
<b>Variazione Netta Fabbisogno/Riduzione Indebitamento Netto</b>	<b>-15.422.025</b>	<b>9.551.503</b>
Posizione finanziaria netta iniziale	-70.455.665	-85.877.691
Posizione finanziaria netta finale	-85.877.691	-76.326.188

L'analisi del Rendiconto Finanziario è riportata nella Relazione sulla Gestione.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale e della Società di Revisione.

Qualifica	Compenso
Amministratori	368.256
Collegio sindacale	69.680
Società di Revisione	105.000

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Filippo Vannoni



## **Publiacqua S.p.A.**

**Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013**

**Relazione della società di revisione  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**



Building a better  
working world

Reveria Ernst & Young S.p.A.  
Piazza della Libertà, 9  
50129 Firenze

Tel: +39 055 552451  
Fax: +39 055 5524850  
eiccsm

## Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

Agli Azionisti della  
Publiacqua S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Publiacqua S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Publiacqua S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13 Giugno 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Publiacqua S.p.A. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. A titolo di richiamo di informativa, si segnalano i seguenti aspetti di rilievo descritti nella Nota Integrativa e in Relazione sulla Gestione:
  - la Società iscrive nei Debiti verso banche il finanziamento ponte a breve termine di Euro 65 milioni, in scadenza il 23 maggio 2014. Gli Amministratori hanno avviato contatti con il mondo del credito, a partire dagli Istituti attualmente finanziatori, per valutare la prosecuzione del rapporto in scadenza. Gli Amministratori hanno predisposto un bilancio con criteri di continuità tenuto conto della disponibilità dimostrata dalle banche finanziatrici a continuare il rapporto in essere e della capacità della Società di disporre della liquidità necessaria all'eventuale rimborso a scadenza, anche mediante alcune linee di credito disponibili ad oggi non ancora utilizzate;
  - con la legge n.214 del 22 dicembre 2011, l'Autorità per l'Energia Elettrica Il Gas ed il Settore Idrico ("AEEGSI" già "AEEG") ha assunto le funzioni di regolazione e controllo in materia di servizi idrici. Il settore idrico è caratterizzato da complessi provvedimenti regolatori di recente emissione, tra i quali, in particolare, la deliberazione n.585/2012/R/ldr del 28 dicembre 2012 con la quale l'AEEGSI ha approvato il Metodo Tariffario Transitorio per la



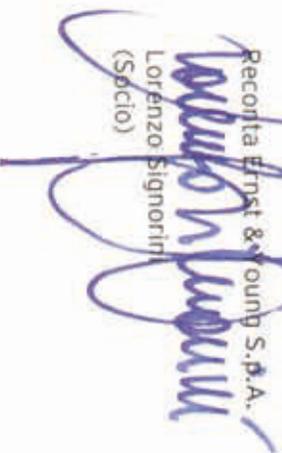
determinazione delle tariffe per gli anni 2012 e 2013 e la successiva deliberazione del 27 dicembre 2013 n. 643/2013/R/IDR con la quale l'AEEGSI ha approvato il Metodo Tariffario Idrico per la determinazione delle tariffe per gli anni 2014 e 2015.

Gli Amministratori illustrano nelle note esplicative e nella relazione sulla gestione i principali aspetti introdotti dalle citate delibere e, in particolare, evidenziano di aver provveduto a determinare i ricavi del servizio idrico integrato, sulla base del Vincolo ai Ricavi Garantiti ("VRG"), comprensivo della componente tariffaria Fondo anticipazione Nuovi Investimenti (FONI). Il vincolo di destinazione riferito a quest'ultima componente tariffaria è stato ottemperato avuto riguardo all'interpretazione della sua natura giuridica con la destinazione di una quota dell'utile di esercizio alla creazione di una riserva non distribuibile. Gli Amministratori ritengono che la possibilità di procedere alla distribuzione di tale componente è legata all'ottenimento delle necessarie comunicazioni da parte dell'Autorità Idrica Toscana.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Publiacqua S.p.A.. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Publiacqua S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Firenze, 14 marzo 2014

Reconta Ernst & Young S.p.A.  
Lorenzo Signorini  
(Socio)



**PUBLIACQUA S.P.A.**

Sede in Via Villamagna, 90/c - 50126 Firenze (FI) Capitale sociale € 150.280.056,72 i.v.

**Relazione del Collegio sindacale all'Assemblea degli Azionisti**

sull'esercizio chiuso al 31/12/2013

ai sensi dell'art. 2429 secondo comma del Codice civile

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del decreto legislativo n. 127/91; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale in occasione del Consiglio di Amministrazione del 03/03/2014. Il Collegio ha rinunciato al maggior termine previsto dall'art. 2429 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio 2013 la nostra attività ha tenuto conto delle disposizioni del codice civile in materia di attribuzioni spettanti al Collegio Sindacale ed è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

a) Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

– Il Collegio ha sempre partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione ed ha accertato che le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Abbiamo altresì constatato la regolarità degli adempimenti successivi e cioè l'approvazione, verbalizzazione e trascrizione delle delibere del Consiglio di Amministrazione.



b) Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, nel corso delle riunioni di Consiglio, informazioni sulla attività svolta, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e dalle sue controllate. In questo contesto il Collegio non ritiene di dover formulare alcuna particolare osservazione.

Le operazioni effettuate infragruppo sono indicate nella Relazione sulla gestione e nella Nota integrativa. Al riguardo, sotto il profilo della correttezza procedurale gli amministratori aventi un interesse (anche potenziale o indiretto) in un'operazione hanno sempre informato il C.d.A. circa l'esistenza e la natura di tale interesse; sotto il profilo della correttezza sostanziale, il C.d.A. ha sempre garantito il perseguimento dell'interesse sociale, nonché l'effettuazione delle operazioni a condizioni allineate a quelle di mercato. Le verifiche periodiche ed i controlli a cui abbiamo sottoposto la Società non hanno evidenziato l'effettuazione di operazioni atipiche e/o inusuali nei riguardi di terzi, parti correlate o infragruppo.

c) Abbiamo preso contatto con il Revisore contabile, la Società Reconta Ernst & Young Spa, la quale ha effettuato la prescritta attività di controllo legale dei conti.

- I rapporti con il revisore contabile sono stati finalizzati ad un costante e tempestivo scambio di informazioni, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2409-septies Codice Civile. A tal proposito il Collegio ha tenuto riunioni congiunte e contatti con il Revisore contabile volti all'approfondimento delle aree critiche del bilancio e della corrispondenza dello stesso alle scritture contabili.

- Con particolare riferimento al bilancio d'esercizio, si segnala che la società incaricata del controllo contabile trasmetterà alla Società la propria relazione nei termini di legge; come riferito al Collegio dalla predetta società, a seguito dell'attività di revisione del bilancio d'esercizio 2013 da detta relazione non emergeranno rilievi.

d) Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società.

- Per l'attività di vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo prevista tra i doveri indicati nell'art. 2403 del Codice Civile, il Collegio ha applicato le norme di comportamento del Collegio Sindacale con particolare riferimento alla norma 3.4.

- La Società dispone del modello organizzativo volto a prevenire le ipotesi di reato ex D. lgs. 231/01.

- All'esito delle verifiche effettuate, preso atto delle modifiche intervenute nell'anno 2013 ed illustrate dagli Amministratori nella relazione sulla gestione, ad avviso del Collegio l'assetto



organizzativo risulta adeguato in quanto presenta una struttura compatibile alle dimensioni della Società nonché alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

e) Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

f) Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo acquisito conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. All'esito delle analisi effettuate il Collegio dà atto che :

- non essendogli demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio (compito attribuito alla società di revisione che, attraverso l'esecuzione delle usuali procedure può confermare l'esattezza dei dati esposti), ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura;
- gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423 quarto comma, del Codice Civile;
- come evidenziato dagli Amministratori nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa, la Società ha applicato, a partire dal presente bilancio, l'ammortamento finanziario sulle manutenzioni straordinarie su beni di terzi. Ciò anche in virtù della comunicazione ricevuta dall'Autorità Idrica Toscana, con la quale si conferma la volontà di considerare, alla fine della concessione, la suddetta tipologia di cespiti come beni gratuitamente devolvibili, dal punto di vista tariffario e dei pareri legale e contabile/fiscale acquisiti. La Società ha ritenuto necessario, quindi, calcolare gli ammortamenti con il metodo finanziario, con l'obiettivo di avere l'allineamento, alla fine della concessione, tra il valore netto contabile e quello tariffario, tutti e due pari a zero. Questa metodologia di calcolo delle quote di ammortamento comporta una maggiore incidenza sul conto economico di Euro 5.642.618;
- come motivato dagli Amministratori nella nota integrativa, nel bilancio 2013 i contributi in conto impianti già deliberati, essendo ricavi di natura pluriennale, sono stati contabilizzati tra i risconti passivi per essere accreditati al conto economico gradualmente, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, dal momento in cui l'investimento finanziato sarà posto in funzione. La riclassificazione effettuata ha comportato una imputazione a conto economico di maggiori ricavi per Euro 344.723;
- l'effetto combinato dei due punti precedentemente illustrati, ovvero il calcolo delle quote di ammortamento con il metodo finanziario e la riclassificazione dei contributi in conto impianti, comporta una diminuzione dell'utile di esercizio di Euro 5.297.895;



- la Società iscrive nei Debiti verso banche il finanziamento ponte a breve termine di Euro 65 milioni in scadenza il 23 maggio 2014 non essendosi ancora finalizzato il consolidamento dei finanziamenti bancari. Questo ha riflessi sul ratio di liquidità aziendale e giustifica anche il rinvio del pagamento dei dividendi deliberati dall'Assemblea dei Soci in data 08/07/2013. Considerando lo stato attuale delle trattative sul consolidamento del debito a breve termine, nonché la disponibilità di ulteriori linee di credito ancora inutilizzate, gli Amministratori hanno predisposto un bilancio con criteri di continuità aziendale.
- il Collegio Sindacale ha formulato il proprio assenso alla capitalizzazione nelle immobilizzazioni immateriali di costi di ricerca e sviluppo per Euro 90.024;
- la Società ha in corso un contenzioso in materia di lavoro in ordine a differenze retributive (scatti di anzianità) rivendicate da dipendenti provenienti da Enti Locali trasferiti a Publiacqua; gli esiti di tale contenzioso non sono al momento quantificabili nella loro entità complessiva e nel bilancio al 31/12/2013 è stato ritenuto congruo, sulla base delle valutazioni effettuate dalla Società con l'ausilio del legale incaricato, un accantonamento prudenziale al fondo rischi ed oneri nella misura corrispondente presumibilmente al 100% dell'eventuale debito rivalutato;
- il Ministero dell'Ambiente ha riaperto l'istruttoria di verifica sulla corretta redazione della revisione ordinaria del piano di ambito dell'ATO 3. Come precisato nella nota integrativa dagli Amministratori, Publiacqua ha presentato richiesta al Ministero di riaprire il procedimento sull'insieme delle prescrizioni effettuate anche alla luce della delibera 28/12/2012 dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (A.E.E.G.). A tutt'oggi non risultano decisioni in merito da parte dell'Autorità perché non risulta completata l'istruttoria. Si ricorda che, la Società ha ritenuto prudente accantonare un fondo per coprire il rischio potenziale derivante dalle prescrizioni del decreto. Tale fondo al 31/12/2013 ammonta complessivamente a circa 11,9 mln di Euro;
- a livello nazionale l'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Settore Idrico (AEEGSI già AEEG) ha pubblicato la delibera n. 585/2012 con la quale viene fissato il metodo tariffario transitorio per le annualità 2012 e 2013 e con successiva deliberazione del 27 dicembre 2013 n. 643/13 ha approvato il Metodo Tariffario Idrico per la determinazione delle tariffe per gli anni 2014 e 2015. La Società iscrive la componente tariffaria FoNI (Fondo anticipato Nuovi Investimenti) nella voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" sulla base dell'interpretazione giuridica di tale componente tariffaria. La quota FoNI per l'esercizio 2013 risulta pari ad Euro 37.736.160.

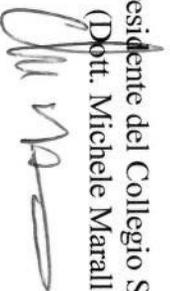


- nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né sono pervenuti esposti; nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti che abbiano richiesto l'intervento del Collegio ai sensi dell'art. 2406 Codice Civile o la denuncia ai sensi dell'art. 2409 del Codice Civile.

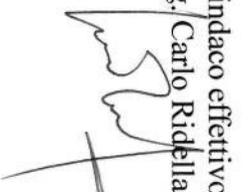
Pertanto, con le considerazioni e osservazioni fin qui esposte e considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio 2013 con la proposta degli Amministratori di destinazione dell'utile di esercizio di Euro 30.235.444. Nulla osta altresì sulla proposta di autorizzare la distribuzione di dividendi per Euro 12.592.942 al maturare delle condizioni esplicitate dal Consiglio di Amministrazione nella relazione sulla gestione e qualora l'Autorità Idrica Toscana confermi l'impostazione già adottata nel 2012 anche per il 2013 e purché tale distribuzione sia supportata da adeguata liquidità aziendale.

Firenze, 12 marzo 2014

Il Presidente del Collegio Sindacale  
(Dott. Michele Marallo)



Il Sindaco effettivo  
(Rag. Carlo Ridella)



Il Sindaco effettivo  
(Dott. Sandro Santi)







ALL. "A"

**Società della Salute**  
**della zona Fiorentina Sud Est**

**Bilancio di Esercizio 2013**

**Allegato A)**

**Società della Salute della zona fiorentina Sud Est**

**Bilancio d'esercizio 2013**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

# Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2013	Anno 2012
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Materiali</b>	869	1.252
<b>Totale</b>	<b>869</b>	<b>1.252</b>
<b>III. Finanziarie</b>		
<b>Totale</b>	<b>2.368</b>	<b>2.368</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.237</b>	<b>3.620</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Scorte</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti</b>		
1) da Regione Toscana	1.726.486	1.310.862
2) da Comuni	441.050	441.658
3) da Aziende Sanitarie	219.316	282.350
4) da Provincia	10.950	54.750
5) da Erario	592	592
6) da Altri	167.204	24.643
<b>Totale</b>	<b>2.565.598</b>	<b>2.114.855</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	1.380.386	1.174.269
<b>Totale</b>	<b>1.380.386</b>	<b>1.174.269</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>3.945.984</b>	<b>3.289.124</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>	0	0
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.949.221</b>	<b>3.292.744</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2012</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
I. Finanziamenti per investimenti	0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	0
III. Fondo di dotazione	75.000	75.000
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0
V. Utile/perdita portate a nuovo	0	0
VI. Utile/perdita di esercizio	0	0
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
	0	0
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>		
	0	0
<b>D) Debiti</b>		
1) verso Regione Toscana	3.295	5.586
2) verso Comuni	676.678	818.585
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	397.840	289.912
4) verso Provincia		
5) verso Erario	5.233	9.065
6) verso Fornitori	1.033.628	799.195
6) verso Istituti di previdenza	4.771	10.982
6) verso Altri	51.206	59.909
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.172.651</b>	<b>1.993.234</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
	1.701.570	1.224.510
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.701.570</b>	<b>1.224.510</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.949.221</b>	<b>3.292.744</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Conto Economico

	Anno 2013	Anno 2012
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	3.094.321	3.175.163
da Comuni	168.893	195.030
da Aziende sanitarie pubbliche	156.628	193.899
da altri pubblici	89.602	107.616
da altri privati	40.491	0
2) Proventi e ricavi diversi	8	0
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	215.572	214.753
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5) Costi capitalizzati	0	0
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>3.765.515</b>	<b>3.886.461</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1) Acquisti di beni	1.210	1.491
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	497.190	920.458
Prestazioni sanitarie da privato	2.628.525	2.150.281
Prestazioni non sanitarie da pubblico	295.430	358.746
Prestazioni non sanitarie da privato	128.446	123.592
3) Manutenzioni e riparazioni	0	0
4) Per godimento di beni di terzi	0	0
5) Personale	35.934	42.500
6) Oneri diversi di gestione	162.865	253.486
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati	0	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	383	572
10) Svalutazione crediti		
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>3.749.983</b>	<b>3.851.126</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>15.532</b>	<b>35.335</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	988	1.350
2) Altri proventi finanziari	0	0
3) Interessi passivi	158	0
4) Altri oneri finanziari	135	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>695</b>	<b>1.350</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
1) Minusvalenze	0	0
2) Plusvalenze	0	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	321	277
5) Sopravvenienze e insussistenze	0	-15.088
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>321</b>	<b>-14.811</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>16.548</b>	<b>21.874</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>16.548</b>	<b>21.874</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Allegato B)**

**Società della Salute della zona fiorentina Sud Est**

**Bilancio d'esercizio 2013**

**Nota integrativa**

## **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli atti istitutivi della società della Salute (SdS), agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile stesso, alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009 che ha dettato specifiche disposizioni per la contabilità delle Società della Salute, e alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11/04/2011 che ha approvato disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana.

## **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio della competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2013 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro.

## **Immobilizzazioni**

### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi e sono imputate direttamente alle singole voci di bilancio.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno: 20%

altre immobilizzazioni immateriali: 20% (le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate integralmente nel periodo di utilizzazione del bene, periodo determinato dai contratti di locazione, uso, comodato, ecc.).

### ***Materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettificati dai corrispondenti fondi ammortamento e svalutazione e, se del caso, rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 12,5%

Impianti e macchinari non sanitari: 12,5%

Impianti e macchinari tecnici (informatici e audiovisivi): 20%

Impianti e macchinari economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie: 20%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione. L'utilizzo dell'aliquota dimezzata per l'ammortamento di primo anno è giustificata oltre che dalla normativa fiscale, anche dal fatto che gli acquisti vengono effettuati durante tutto l'arco dell'anno, quindi si presume che, mediamente, intervengano nei processi produttivi aziendali per metà periodo, ipotesi che appare peraltro realistica.

### ***Finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

### ***Crediti***

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

### ***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale.

### ***Ratei e risconti***

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### ***Rimanenze di magazzino***

Le scorte, ove presenti, sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

### ***Fondi per rischi e oneri***

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### ***Impegni, garanzie, rischi***

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

## 1. STATO PATRIMONIALE

### 1.1 - ATTIVITÀ

#### A) Immobilizzazioni

##### *A.I - Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	0,00
Variazione	0,00

##### *Note e commenti:*

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

##### *A.II - Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2013	869,12
Saldo al 31/12/2012	1.251,67
Variazione	-382,55

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	189,39	-189,39
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredi	869,12	1.062,28	-193,16
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>869,12</b>	<b>1.251,67</b>	<b>-382,55</b>

### **Impianti e macchinari**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>189,39</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-189,39
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>0,00</b>

#### ***Note e commenti:***

Non sono stati effettuati acquisti nel corso del 2013.

### **Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>1.062,28</b>
Acquisti dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-193,16
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>869,12</b>

#### ***Note e commenti:***

Non sono stati effettuati acquisti nel corso del 2013.

### ***A.III - Immobilizzazioni finanziarie***

Saldo al 31/12/2013	2.368,00
Saldo al 31/12/2012	<u>2.368,00</u>
Variazione	0,00

#### ***Note e commenti:***

La Società della Salute con deliberazione del proprio Esecutivo n. 2 del 19 novembre 2008 ha stabilito di aderire alla Società Gal Start s.r.l. con sede in Borgo San Lorenzo, Via Togliatti 6.

L'adesione è finalizzata alla possibilità di partecipare ai bandi di attribuzione di fondi vincolati ad attività socio sanitarie della predetta Società. La quota di partecipazione della Società della Salute al Capitale Sociale è del 3,34%.

### **B) Attivo circolante**

#### ***B.I – Rimanenze***

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

#### ***Note e commenti***

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

## ***B.II – Crediti***

Saldo al 31/12/2013	2.565.598,04
Saldo al 31/12/2012	<u>2.114.855,82</u>
Variazione	450.742,22

### ***Note e commenti***

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	1.726.485,78	0,00	0,00	1.726.485,78
Da Provincia	10.950,00	0,00	0,00	10.950,00
Da Comuni	441.050,10	0,00	0,00	441.050,10
Da Azienda Sanitaria di Firenze	219.316,10	0,00	0,00	219.316,10
Da Erario	591,88	0,00	0,00	591,88
Da Altri	167.204,18	0,00	0,00	167.204,18
<b>TOTALE</b>	<b>2.565.598,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.565.598,04</b>

I crediti verso la Regione sono costituiti dai seguenti contributi non ancora riscossi:

- contributo per presidi organizzativi 2008 (PUA e UVM) di cui al Decreto RT 6832/2008 per euro 4.415,92;
- contributo per presidi organizzativi 2009 (PUA e UVM) di cui al Decreto RT 4620/2009 per euro 142,35;
- FNA 2011 per persone di età inferiore a 65 anni di cui al Decreto RT 5532/2011 per euro 250,79
- progetto “*Sistema informativo sulla cura e protezione dei bambini* ” di cui al Decreto RT 3830/2012 per euro 6.600,00;
- FNA 2012 II° semestre persone di età inferiore a 65 anni di cui al Decreto RT 5594 del 19-11-2012 per euro 75.662,86;
- PISR 2007-2010 Ripartizione zone distretto 2013 Decr. RT 4237/2013 per euro 738.273.26;
- Progetto Vita Indipendente 2013 Decr. RT 847-3302-4912/2013 per euro 190.765,27;

- FNA 2013 per persone di età inferiore a 65 anni di cui al Decreto RT 3228/2013 per euro 146.981,80;
- FNA 2013 Risorse aggiuntive agli Enti gestori Decr. RT 5952/2013 per euro 224.098,26;
- II Attuazione PISR 2007-2010 Decreto RT 5539/2013 per euro 266.598,62;
- Risorse a famiglie numerose in difficoltà Decreto RT 4879/2013 per euro 72.696,65.

I crediti verso la Provincia di Firenze pari a euro 10.950,00 si riferiscono al saldo del progetto APQ 2011-2012 “*In Labor...azione*” di cui alla Determina Dirigenziale n. 1548 del 12-09-2012.

I crediti verso Comuni sono costituiti:

- per euro 115.315,37 quale controvalore del personale messo a disposizione dai Comuni della Zona Fiorentina Sud Est per lo svolgimento dell’attività istituzionale della SdS. Tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2014, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della SdS (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione ‘Debiti’);
- per euro 53.145,95 dal rimborso a carico dei Comuni della Zona Fiorentina Sud Est per le minori risorse apportate nell’anno 2011 rispetto a quanto dovuto in base alla quota di partecipazione al consorzio;
- per euro 128.467,47 dal rimborso a carico dei Comuni della Zona Fiorentina Sud Est per le minori risorse apportate nell’anno 2012 rispetto a quanto dovuto in base alla quota di partecipazione al consorzio;
- per euro 135.060,67 dal rimborso a carico dei Comuni della Zona Fiorentina Sud Est per le minori risorse apportate nell’anno 2013 rispetto a quanto dovuto in base alla quota di partecipazione al consorzio;
- per euro 9.060,64 dagli importi non ancora versati per l’integrazione della quota costitutiva prevista dalle Delibere della Giunta della SDS n. 27 del 2/12/2009 e dell’Assemblea della SDS n. 10/bis del 19/7/2010, che hanno aumentato il capitale sociale del consorzio da 50.000 a 75.000 euro;

I crediti verso l'Azienda sanitaria di Firenze (ASF) sono costituiti:

- per euro 139.607,19 quale controvalore del personale e dei beni strumentali messi a disposizione dalla ASF per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS. Tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2013, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
- per euro 79.211,41 dal rimborso dovuto dalla ASF per le funzioni di responsabile di Zona svolte dal Direttore della SDS anno 2013;
- per euro 497,50 dall'importo non ancora versato per l'integrazione della quota costitutiva prevista dalla Delibera dell'Assemblea della SDS n. 10/bis del 19/7/2010.

I crediti verso Altri sono principalmente costituiti:

- per euro 22.215,55 riferiti principalmente da crediti verso utenti su fatture attive emesse per compartecipazione alla spesa per gli anni 2012-2013;
- per euro 7.015,09 relativi a crediti per fatture da emettere verso utenti, su compartecipazione alla spesa anno 2013;
- per euro 387,16 per crediti verso le SdS del Mugello e della Zona Fiorentina Nord Ovest per l'assistenza software dell'albo pretorio informatico;
- per euro 11.003,62 per crediti verso l'Agenzia Regionale di Sanità per il progetto "*La prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale*";
- per euro 126.345,08 per crediti verso l'Inps per il progetto "*Home care Premium*";
- per euro 237,68 per interessi attivi bancari 4° trimestre 2013

### ***B.III - Attività finanziarie***

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

#### ***Note e commenti***

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

### ***B.IV - Disponibilità liquide***

Saldo al 31/12/2013	1.380.386,25
Saldo al 31/12/2012	<u>1.174.268,58</u>
Variazione	206.117,67

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>
C/C Postale	198,36
Tesoriere	1.380.187,89
<b>TOTALE</b>	<b>1.380.386,25</b>

#### ***Note e commenti:***

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario, mentre il saldo del c/c postale è riconciliato con l'estratto conto di Poste Italiane al 31-12-2013.

### C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2013	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2012	0,00	0,00
Variazione	0,00	0,00

#### *Note e commenti:*

Non si rilevano ratei e risconti attivi.

### D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	0,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2013
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

#### *Note e Commenti*

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

## 1.2 - PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	75.000,00
Saldo al 31/12/2012	75.000,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00
Fondo di dotazione	75.000,00	75.000,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>

L'esercizio 2013 si è chiuso in pareggio.

Descrizione	Quota dotazione	Quota versata al 31/12/2013	Credito/Debito aperto al 31/12/2013
Azienda sanitaria di Firenze	24.997,50	24.500,00	497,50
Comune di Bagno a Ripoli	7.571,54	7.581,00	-9,46
Comune di Barberino Val d'Elsa	1.274,16	625,00	649,16
Comune di Figline Valdarno	4.973,49	4.939,00	34,49
Comune di Greve in Chianti	4.196,38	4.177,00	19,38
Comune di Impruneta	4.380,83	4.352,00	28,83
Comune di Incisa Valdarno	1.850,40	1.795,00	55,40
Comune di Pelago	2.231,03	1.162,50	1.068,53
Comune di Pontassieve	6.089,00	3.315,00	2.774,00
Comune di Reggello	4.749,74	4.749,74	0,00
Comune di Rignano sull'Arno	2.552,73	2.552,73	0,00
Comune di Rufina	2.203,47	2.200,00	3,47
Comune di S. Casciano Val di Pesa	4.741,82	2.633,50	2.108,32
Comune di Tavarnelle Val di Pesa	2.267,39	1.142,00	1.125,39
Comune di Londa	551,90	0,00	551,90
Comune di San Godenzo	368,62	0,00	368,62
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>75.000,00</b>	<b>65.724,47</b>	<b>9.275,53</b>

## B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

### *Note e Commenti*

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri.

Anche nell'anno 2013 l'attività prevalente della Società della Salute Sud Est è stata una attività di pianificazione e programmazione che si è concretizzata nella presa in carico di contributi istituzionali, nella definizione di progetti di ambito socio-sanitario e nella assegnazione dei progetti ad altri enti con la conseguente distribuzione di risorse.

Le altre attività legate al mero funzionamento della SdS e quelle legate al Fondo della Non Autosufficienza (assistenza domiciliare e contributi agli utenti) che la SdS ha iniziato a gestire direttamente nel corso dell'esercizio, sono ancora contenute rispetto a quelle di pianificazione e programmazione e pertanto non si sono ravvisati i presupposti per operare accantonamenti per potenziali rischi e/o oneri futuri.

## C) Debiti

Saldo al 31/12/2013	2.172.651,35
Saldo al 31/12/2012	<u>1.993.234,22</u>
Variazione	179.417,13

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisibili in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	3.295,01	0,00	0,00	3.295,01
Debiti verso Comuni	676.677,75	0,00	0,00	676.677,75
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	397.840,48	0,00	0,00	397.840,48
Debiti verso fornitori	1.033.627,75	0,00	0,00	1.033.627,75
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	5.233,01	0,00	0,00	5.233,01
Debiti verso istituti di previdenza	4.771,29	0,00	0,00	4.771,29
Altri debiti	51.206,06	0,00	0,00	51.206,06
<b>TOTALE</b>	<b>2.172.651,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.172.651,35</b>

### Note e Commenti

- I debiti verso la Regione sono riferiti alle quote IRAP relative ai compensi a favore dei componenti del collegio sindacale, del direttore della SDS, dei lavoratori interinali e delle prestazioni occasionali versate nel 2014.
- I debiti verso Comuni sono costituiti:
  - per euro 47.197,94 dal riparto dei fondi per la non autosufficienza;
  - per euro 76.770,10 dal riparto dei fondi PIRS 2012,
  - per euro 34.400,00 dai progetti PIS 2007 di cui al provvedimento SDS n. 10/2008;
  - per euro 127.777,77 dal riparto del Fondo Regionale di Solidarietà vari anni;
  - per euro 285,61 dai debiti derivanti dalla rettifica delle quote costitutive;

- per euro 115.315,37 dalla valorizzazione dell'attività svolta quale contributo per il funzionamento della SDS per l'anno 2013;
  - per euro 116.844,78 dalle somme da restituire ai comuni per gli anni 2011, 2012 e 2013 poiché la valorizzazione delle risorse assegnate evidenzia un importo superiore a quanto dovuto in base alla quota di partecipazione;
  - per euro 80.386,18 per interventi a favore di famiglie in difficoltà;
  - per euro 20.000,00 per il sostegno scolastico ad alunni con handicap;
  - per euro 57.700,00 per il funzionamento degli sportelli unici insieme anno 2013;
- I debiti verso l'Azienda sanitaria di Firenze (ASF) sono costituiti dalle seguenti voci:
    - per euro 2.000,00 dal finanziamento per Psicopatologia acuta in adolescenza, di cui al provvedimento SDS n. 10 del 17-10-2008;
    - per euro 28.509,74 dai consumi di magazzino, fornitura pasti e altre spese anticipate da ASF;
    - per euro 196.174,00 dal rimborso dei ricoveri temporanei anno 2013;
    - per euro 152.594,95 dalla valorizzazione dell'attività svolta e dei beni strumentali messi a disposizione da ASF quale contributo per il funzionamento della SdS;
    - per euro 18.561,79 dalla somme da restituire poiché la valorizzazione delle risorse assegnate nel 2011, 2012 e 2013 evidenzia un importo superiore a quanto dovuto in base alla quota di partecipazione.
- La voce debiti verso fornitori è costituita:
    - per euro 7.487,47 dal compenso per l'addetto stampa;
    - per euro 35.002,04 dal compenso per il personale interinale;
    - per euro 725.750,26 dalle somme da corrispondere a varie cooperative per assistenza domiciliare, FNA, progetto Vita Adulta Indipendente e altri progetti minori;
    - per euro 51.592,00 da somme da corrispondere a vari utenti principalmente per il progetto Vita Indipendente;
    - per euro 21.775,75 da somme da corrispondere per la gestione del Centro Affidi;
    - per euro 2.300,00 da somme da corrispondere per il progetto "Crescere in salute";
    - per euro 15.000,00 da somme da corrispondere per il Centro ascolto Alzheimer;
    - per euro 153.482,13 da somme da corrispondere per Rette sociali;

- per euro 21.238,10 da ulteriori acquisti di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS;
- La voce Debiti tributari è costituita dai corrispettivi IRPEF da versare al 31-12-2013 per il compenso di dicembre del Direttore tecnico e del Collegio Sindacale del 2° semestre 2013;
- La voce Debiti verso Istituti di Previdenza comprende i contributi previdenziali del personale SDS (dipendente e assimilato) da versare al 31-12-2013.
- La voce Altri Debiti è costituita principalmente dal debito da trasferire all'Unione Comunale del Chianti Fiorentino riguardante il Fondo della non autosufficienza, dai debiti per il progetto crescere in salute e dal progetto Vita Adulta Indipendente (Hausing 2013).

I debiti relativi alla valorizzazione dell'attività svolta da ASF e dai Comuni saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2014, con i corrispondenti crediti derivanti dal contributo di funzionamento della medesima (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti').

Per una puntuale indicazione dei progetti definiti dalla SdS si rimanda alla sezione '*Conto economico – Costi*'

## D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2013	1.701.570,06	0,00
Saldo al 31/12/2012	1.177.454,16	729,88
Variazione	524.115,90	-729,88

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2013
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	1.296.492,20
Risconti passivi su finanziamenti ASL	157.402,44
Risconti passivi su finanziamenti Conferenza dei Sindaci, Comuni e altri Enti Pubblici	217.365,62
Risconti passivi su finanziamento altri soggetti	30.309,80
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>1.701.570,06</b>
Ratei passivi	0,00
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>0,00</b>

### *Note e Commenti*

I risconti passivi sono relativi a contributi assegnati dai soggetti sopra indicati per attività, progetti ed iniziative non avviate nel corso del 2013 e rinviate all'esercizio successivo. In alcuni casi l'erogazione di cassa dei predetti contributi non è ancora avvenuta.

Il dettaglio dei singoli contributi oggetto di risconto è riportato nella sezione '*Conto economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio*'.

## E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2013
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

### *Note e Commenti*

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

## 2. CONTO ECONOMICO

### 2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	3.765.515,07
Saldo al 31/12/2012	3.886.461,66
Variazione	<u>-120.946,59</u>

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Contributi in c/ esercizio	3.549.934,49	3.671.708,11
Proventi e ricavi diversi	8,06	0,16
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	215.572,52	214.753,39
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie	0	0
Costi capitalizzati	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.765.515,07</b>	<b>3.886.461,66</b>

## ***A.1 - Contributi in conto esercizio***

### ***Note e Commenti***

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore è riportato nella tabella seguente:

<b>Soggetto erogatore</b>	<b>31/12/2013</b>
Regione	3.094.320,65
Comuni	168.893,02
Provincia	29.750,00
Aziende Sanitarie Bubbliche	156.628,39
Altri soggetti pubblici	59.851,83
Privati	40.490,60
<b>Totale</b>	<b>3.549.934,49</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione:

Soggetto	Contributo	Risconti al 01/01/2013	contributi 2013	Riscontato al 31/12/2013	Utilizzato
Regione Toscana	Contributo per la sperimentazione 2008 - Decr. RT 6850/2008	75,72		69,67	6,05
Regione Toscana	Contributo per presidi organizzativi Decr. 2419/2010	43.212,71		43.212,71	0,00
Regione Toscana	Progetto Crescere in Salute Decreto RT 7139/2009	15.614,70		1.938,74	13.675,96
Regione Toscana	Rimb. alla famiglia di un assistente familiare Decreto RT 2880/2011	20.073,25		20.073,25	0,00
Regione Toscana	FNA 2011 - Decreti RT 1769-3579-5536-5533-5532/2011	26.914,08		26.914,08	0,00
Regione Toscana	Assistenza in famiglia anziani non autosuff. Decreto RT 3915/2011	37.104,50		37.104,50	0,00
Regione Toscana	Contrasto al rischio di allontan. minori dalle famiglie Decreto RT 4315/2011	5.000,00		2.020,60	2.979,40
Regione Toscana	PISR 2007-2010 zone distretto annuo 2011 Decreti RT. 4930-5847/2011	16.134,96		353,97	15.780,99
Regione Toscana	Progetto Chronical Care Model Decreto RT 3856/2011	73.278,51		73.278,51	0,00
Regione Toscana	Contrib. primo avvio alle SDS anno 2010 Decreto RT 5115/2011	5.182,84		396,41	4.786,43
Regione Toscana	Progetto 'famiglia numerosa, serv. piu' leggeri' Decreto RT 5779/2011	0,00		0,00	0,00
Regione Toscana	FNA 2012 - Decr. RT 2920-3250-5593-5594/2012	515.891,91		1.104,51	514.787,40
Regione Toscana	PISR 2007-2010 zone distretto annualità 2012 DGRT 140 DEL 27/02/2012	143.993,60		50.614,27	93.379,33
Regione Toscana	Vita Indipendente anno 2012 - Decr. RT 2070 del 07/05/2012	14.694,10		0,00	14.694,10
Regione Toscana	Sist. Informat. per cura e protez. bambini e loro famiglie Decr. 3830/2012	6.600,00		6.600,00	0,00
Regione Toscana	F.do regionale di solidarietà interstituz. Decr. RT 3041/2012	0,00		0,00	0,00
Regione Toscana	Famiglia numerosa, servizi più leggeri Decr. 2089 del 10-5-2012	0,00		0,00	0,00
Regione Toscana	FNA 2013 Decr. 2934-5952/2013		1.528.169,26	169.015,57	1.359.153,69
Regione Toscana	Progetto Vita Indipendente 2013 Decr. 847-3302-4912/2013		540.250,57	139.383,76	400.866,81
Regione Toscana	FNA anziani con età inferiore a 65 anni Decr. 3228/2013		146.981,80	146.981,80	0,00
Regione Toscana	PIRS 2007-2010 Ripartizione zone distretto 2013 GRT 434/2013		738.273,26	234.163,73	504.109,53
Regione Toscana	Interventi a favore di famiglie in difficoltà Decr. 2405/2013		86.571,81	3.970,85	82.600,96
Regione Toscana	Fondo Interistituzionale 2011 Decr. 3340/2013		87.500,00	0,00	87.500,00
Regione Toscana	2° attuazione PIRS 2007-2010 Decr. 5539/2013		266.598,62	266.598,62	0,00
Regione Toscana	Risorse a famiglie numerose in difficoltà Decr. 4879/2013		72.696,65	72.696,65	0,00
<b>Totale Regione</b>		<b>923.770,88</b>	<b>3.467.041,97</b>	<b>1.296.492,20</b>	<b>3.094.320,65</b>
Comune di Bagno a Ripoli	Rimborso Contributo "crescere in salute"	2.406,99		0,00	2.406,99
Comune di Bagno a Ripoli	Contributo per progetto 'estate sicura'	0,00		0,00	0,00
Comune di Bagno a Ripoli	Compartecipazione al servizio assist. Domiciliare	542,94		0,00	542,94
Comune di Firenze	Contributo Conferenza dei Sindaci, Prow. Comune di FI n. 2012/DD/9553	9.385,87		352,44	9.033,43
Comune di Bagno a Ripoli	Rimborso contributo FNA 2012	7.985,40		1.524,62	6.460,78
Comune di Bagno a Ripoli	Sistema Informativo integrato, Prow. Comune n. 1385 del 13-12-2012	40.639,73		6.666,22	33.973,51
Comune di Pontassieve	Somma rimborsata		1.160,00	0,00	1.160,00
Comuni Zona Sud Est	Valorizzazione supporto		115.315,37		115.315,37
<b>Totale Comuni</b>		<b>60.960,93</b>	<b>116.475,37</b>	<b>8.543,28</b>	<b>168.893,02</b>
Azienda Sanitaria di Firenze AO Meyer	Progetto anziani fragili - recupero parte finanziam. non utilizzato	12.289,70		6.879,14	5.410,56
	Saldo progetto Crescere in Salute	4.609,79		2.319,15	2.290,64
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo RSD La Cupolina per riallizzaz. RSD Polifunzionale DDG 466/2012	85.043,84		85.043,84	0,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Progetto Artemisia Prowedimento Direttore SdS n. 17/2013		9.160,31	1.160,31	8.000,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Interventi per benessere giovani nelle scuole, Decr. 3303/2013		1.320,00	0,00	1.320,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Progetto sperimentale RSA La Cupolina DDG 627/2013		62.000,00	62.000,00	0,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Valorizzazione supporto		139.607,19		139.607,19
<b>Totale ASF</b>		<b>101.943,33</b>	<b>212.087,50</b>	<b>157.402,44</b>	<b>156.628,39</b>
Istituto degl'Innocenti	progetto 'il casolare e la serra' lettera prot. 1105918b1a del 6-9-2011	76.329,09		76.329,09	0,00
Provincia di Firenze	Determ. Provincia di FI n. 1548/2012 progetto APQ 2011/2012 "In lavor..azione"	29.750,00		0,00	29.750,00
INPS	Progetto Home Care Premium 2012 Determina 65/2012		110.000,00	50.148,17	59.851,83
INPS	Spese integrative progetto H.P.C. 2012 Determina n. 42/2013		79.759,20	79.759,20	0,00
INPS	Progetti H.P.C. 2012 prestaz. aggiuntive dicembre 2013 Determ. 13/2014		2.585,88	2.585,88	0,00
<b>Totale Altri pubblici</b>		<b>106.079,09</b>	<b>192.345,08</b>	<b>208.822,34</b>	<b>89.601,83</b>
Diversi Privati	Quote di compartecipaz. utenti per FNA	31.025,74	39.774,66	30.309,80	40.490,60
<b>Totale Privati</b>		<b>31.025,74</b>	<b>39.774,66</b>	<b>30.309,80</b>	<b>40.490,60</b>
<b>Totale Contributi</b>		<b>1.223.779,97</b>	<b>4.027.724,58</b>	<b>1.701.570,06</b>	<b>3.549.934,49</b>

I contributi relativi al Fondo della Non Autosufficienza sono stati riscontati nonostante le linee guida di cui alla delibera GRT 1265/2009, poiché tali fondi non sono stati ancora interamente erogati dalla Regione.

## *A.2 – Proventi e ricavi diversi*

### *Note e Commenti*

Si rilevano arrotondamenti attivi per 8,06 euro.

## *A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi*

### *Note e Commenti*

Il riepilogo dei concorsi, rimborsi e recuperi per tipo di attività è riportato nella tabella seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimborsi da utenti per la quota di compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare	0,00
Rimborsi dal personale	1.300,44
Rimborso dovuto dalla ASF per le funzioni di responsabile di zona svolte dal direttore della SDS	79.211,41
Rimborso dei costi di funzionamento da parte degli enti consorziati in base alla quota di partecipazione	135.060,67
<b>TOTALE</b>	<b>215.572,52</b>

## 2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	3.749.983,32
Saldo al 31/12/2012	<u>3.851.126,36</u>
Variazione	-101.143,04

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Acquisti di beni	1.210,00	1.491,26
Acquisti di prestazioni e servizi	3.549.591,22	3.553.076,65
Manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00
Godimento beni di terzi	0,00	0,00
Costi per personale	35.934,43	42.500,37
Oneri diversi di gestione	162.865,12	253.486,02
Ammortamenti	382,55	572,06
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00
Accantonamenti	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.749.983,32</b>	<b>3.851.126,36</b>

### ***B.1 - Acquisti di beni***

#### ***Note e Commenti***

Gli acquisti d'esercizio accolgono l'abbonamento alle News Letter del Gal Start.

### ***B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi***

#### ***Note e Commenti***

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	497.190,18	920.457,55
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	2.628.524,93	2.150.281,54
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	295.429,98	358.745,78
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	128.446,13	123.591,78
<b>TOTALE</b>	<b>3.549.591,22</b>	<b>3.553.076,65</b>

**a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico**

Descrizione tipo	Descrizione attività	ALTRI ENTI PUBBLICI	ASF	COMUNI	TOTALE
COSTI ALTRI SERVIZI FATTURATI DA ALTRI SOGG. PUBRT	FONDO REGIONALE DI SOLIDARIETA'	9.722,23		77.777,77	87.500,00
	FUNZIONAMENTO SPORTELLI UNICI INSIEME ANNO 2013	4.300,00		57.700,00	62.000,00
	INTERVENTI A FAVORE DI FAMIGLIE IN DIFFICOLTA'	6.185,63		80.386,19	86.571,82
	PROGETTO ATTIVITA' FISICA ADATTATA	2.010,56			2.010,56
	PROGETTO CRESCERE IN SALUTE	4.880,00			4.880,00
	PROGETTO SOSTEGNO SCOLAST. ALUNNI CON HANDICAP			20.000,00	20.000,00
COSTI ASSIST. RESIDENZ. C/O SOGG. PUBBL. - SOC	RETTE FNA	785,31			785,31
COSTI ASSIST. SEMIRESIDENZ. C/O SOGG. PUBBL. - SOC	RETTE FNA	37.141,67			37.141,67
COSTI PER ALTRI SERVIZI FATTURATI ASAV	ALTRI PROGETTI		126,82		126,82
	FNA - RICOVERI TEMPORANEI		196.174,00		196.174,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>65.025,40</b>	<b>196.300,82</b>	<b>235.863,96</b>	<b>497.190,18</b>

**b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato**

Descrizione tipo	Descrizione attività	Altro	Cooperative	TOTALE
CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI VARI AGLI ASSISTITI	ALTRI PROGETTI	2.203,00		2.203,00
	FNA	1.128.868,51		1.128.868,51
	PROGETTO OPERATIVO SERT	14.820,47		14.820,47
COSTI PER GEST. SERV. SANIT. APP. A SOGG. PRIVATI	ALTRI PROGETTI	1.464,64		1.464,64
	RETTE FNA	664,00		664,00
	PROGETTO V.A.I.		104.755,82	104.755,82
	FNA - ASSISTENZA DOMICILIARE EDUCATIVA DI STRADA		793.356,29	793.356,29
	PROGETTO LET IT BE		177.300,00	177.300,00
	SERVIZIO ASSISTENZA INDIVIDUALIZZATA		29.750,00	29.750,00
	PROGETTO ANZIANI		13.000,00	13.000,00
	PROGETTO ANZIANI		15.323,36	15.323,36
	EMERGENZA ANZIANI ESTATE	3.000,00		3.000,00
ATTIVITA' CENTRO AFFIDI	6.100,00		6.100,00	
COSTI ASSIST. RESIDENZ. C/O SOGG. PRIVATI - SOC	RETTE FNA	52.852,24		52.852,24
ASSIST. RESIDENZIALE SOGG. NON AUTOSUFF. PRI	Progetto RSD La Cupolina	47.469,95		47.469,95
COSTI ASSIST. SEMI RESIDENZ. C/O SOGG. PRIVATI SOC	RETTE FNA	132.862,15		132.862,15
CONSULENZE SANITARIE - PRI	PROGETTO CRESCERE IN SALUTE	12.565,63		12.565,63
	PROGETTO V.A.I.	5.000,00		5.000,00
	PROGETTO ALBA	6.394,00		6.394,00
	PROGETTO ANZIANI FRAGILI	5.333,36		5.333,36
	PROGETTO CENTRO AFFIDI	36.492,13		36.492,13
	NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	2.979,40		2.979,40
	SERVIZI DI ASSISTENZA E FORMAZIONE	5.969,98		5.969,98
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	PROGETTO 'CENTRO ASCOLTO ALZHEIMER'	30.000,00		30.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>1.495.039,46</b>	<b>1.133.485,47</b>	<b>2.628.524,93</b>

**c) Acquisti di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore pubblico**

Descrizione tipo	Descrizione attività	ALTRO	ASF	COMUNI	TOTALE
SERVIZI DI MENSA - SETT. PUBBLICO	PASTI		328,49		328,49
COSTI PER ALTRI SERVIZI NON SANITARI	RIMBORSO PER MAGGIORI RISORSE APPORTATE RISPETTO A QUOTA DI PARTECIPAZIONE 2013		7.281,88	36.693,37	43.975,25
	VALORIZZAZIONE PERSONALE		134.594,95	115.315,37	249.910,32
COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE - PUB	Organismo Indipendente di Valutazione	1.215,92			1.215,92
<b>Totale complessivo</b>		<b>1.215,92</b>	<b>142.205,32</b>	<b>152.008,74</b>	<b>295.429,98</b>

La valorizzazione delle attività svolte da ASF accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute del Consorziato ASF, in termini di dotazione di risorse umane e sostenimento di alcune spese amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Natura e tipologia	Importo
Quota parte stipendio personale amm.vo	114.107,19
Supporto Gestione Amm.	7.500,00
<b>Totale quota parte risorse umane</b>	<b>121.607,19</b>
Quota affitto locali	12.000,00
Quota spese utenze	3.000,00
Quota spese pulizie	3.000,00
<b>Totale quota parte dotazioni e strumenti</b>	<b>18.000,00</b>
<b>Totale generale</b>	<b>139.607,19</b>

In questa sezione sono rappresentate la quota parte relativa alle risorse umane, la restante è rappresentata nella sezione ‘Altri oneri di gestione’

Il controvalore delle spese sostenute costituisce la quota di contributo in c/esercizio riportata nella sezione “Valore della Produzione”.

*d) Acquisti di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore privato*

Descrizione tipo	Descrizione attività	TOTALE
PERS. A CONTRATTO LAV. AUTONOMO MANSIONI NON SANITARIE	ALTRO ADDETTO STAMPA	156,11 16.003,69
COSTI PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI	SPAZIO WEB ELABORAZIONE DATI CANONE HOSTING AREA SEGRETERIA	847,00 6.770,47 574,75
COSTI PERS MANS. NON SANIT DA AGENZIE LAV INTERINALI	INTERINALI	72.455,55
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	PROGETTO V.A.I. EDUCATIVA DI STRADA GESTIONE VAI HAUSING 2013	8.250,00 5.000,00 18.388,56
<b>Totale complessivo</b>		<b>128.446,13</b>

*B.3 – Manutenzione e riparazione*

*Note e Commenti*

Nell'anno 2013 non sono stati sostenuti costi di manutenzione e riparazione.

*B.4 – Godimento beni di terzi*

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Noleggio attrezzature e impianti per manifestazioni/eventi	0,00	0,00
Noleggio/locazione immobili	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Note e Commenti*

Nell'anno 2013 non sono stati sostenuti costi per il godimento di beni di terzi.

### ***B.5 – Costi per personale***

#### ***Note e Commenti***

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della SdS per il compenso del Direttore della SdS.

### ***B.6 – Oneri diversi di gestione***

#### ***Note e Commenti***

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

<b>Descrizione Attività</b>	<b>TOTALE</b>
ALTRI ONERI DI GESTIONE	574,46
COLLEGIO SINDACALE	17.393,76
PROGETTO ARTEMISIA	8.000,00
RIMBORSO SPESE CENTRO DIURNO DICOMANO	2.686,54
SPESE DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, CONGRESSI	1.564,00
SPESE PER CAUSA CIVILE	941,00
STIPENDIO DIRETTORE	113.705,36
VALORIZZAZIONE ATTIVITA' ASF	18.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>162.865,12</b>

### ***B.7 - Ammortamenti***

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>
Ammortamento impianti e macchinari sanitari	0,00
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	189,39
Ammortamento impianti e macchinari economici	0,00
Ammortamento mobili e arredi ad uso non sanitario	193,16
<b>TOTALE</b>	<b>382,55</b>

### ***Note e Commenti***

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'ammortamento dei beni strumentali di proprietà dell'azienda.

### ***B.8 – Variazione rimanenze***

### ***Note e Commenti***

La SdS non ha rimanenze di beni a scorta.

### ***B.9 – Accantonamenti***

### ***Note e Commenti***

Nel corso dell'anno 2013 non è stato effettuato alcun accantonamento e, in proposito, si rimanda a quanto già indicato nella sezione '*Stato patrimoniale – Passività – Fondi per rischi e oneri*'.

## 2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	695,59
Saldo al 31/12/2012	<u>1.350,02</u>
Variazione	-654,43

Descrizione	31/12/2013
Interessi attivi	988,13
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00
Interessi moratori	0,00
Interessi su mutui	0,00
Altri interessi passivi	292,54
Altri oneri finanziari	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>695,59</b>

### *Note e commenti*

La voce contiene principalmente la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari e gli interessi passivi maturati per alcuni giorni di scoperto bancario.

## 2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

### *Note e commenti*

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2013

.

## 2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	321,26
Saldo al 31/12/2012	14.811,22
Variazione	- 14.489,96

### *Note e commenti*

Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2013
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Rimborsi per attività non tipica	321,26
Sopravvenienze attive	0,00
Insussistenze attive	0,00
Sopravvenienze passive	0,00
Insussistenze passive	0,00
<b>Totale</b>	<b>321,26</b>

La voce contiene esclusivamente l'ammontare dei bolli su fatture attive emesse nel 2013.

## 2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2013	16.548,60
Saldo al 31/12/2012	<u>21.874,10</u>
Variazione	-5.325,50

### *Note e commenti*

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP sui compensi riconosciuti a componenti del collegio sindacale, al Direttore della SDS, ai lavoratori con contratto di natura occasionale e interinali.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
IRES	0,00	0,00
IRAP	16.548,60	21.874,10
Imposte sostitutive	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>16.548,60</b>	<b>21.874,10</b>

# Conto Economico

Anno 2013  
attività sanitarie

## A) Valore della produzione

1) Contributo c/ esercizio	
da Regione Toscana	804.819
da Comuni	162.432
da Aziende sanitarie pubbliche	156.628
da altri pubblici	89.602
da altri privati	40.491
2) Proventi e ricavi diversi	8
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	215.572
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0
5) Costi capitalizzati	0

**Totale Valore della produzione** 1.469.552

## B) Costi della produzione

1) Acquisti di beni	0
2) Acquisto di prestazioni e servizi	
Prestazioni sanitarie da pubblico	263.089
Prestazioni sanitarie da privato	583.796
Prestazioni non sanitarie da pubblico	295.430
Prestazioni non sanitarie da privato	121.138
3) Manutenzioni e riparazioni	0
4) Per godimento di beni di terzi	0
5) Personale	34.352
6) Oneri diversi di gestione	159.798
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0
8) Ammortamento Fabbricati	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	383
10) Svalutazione crediti	
11) Variazione rimanenze	
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	

**Totale Costi della produzione** 1.457.986

**Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)** 11.566

## C) Proventi e oneri finanziari

1) Interessi attivi	988
2) Altri proventi finanziari	0
3) Interessi passivi	158
4) Altri oneri finanziari	135

**Totale proventi e oneri finanziari** 695

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0

**Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie** 0

## E) Proventi e oneri straordinari

1) Minusvalenze	0
2) Plusvalenze	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	321
5) Sopravvenienze e insussistenze	0

**Totale Partite straordinarie** 321

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)** 12.582

**Imposte e tasse** 12.582

**Utile (Perdita) dell'esercizio** 0

# Conto Economico

Anno 2013  
FNA

## A) Valore della produzione

1) Contributo c/ esercizio	
da Regione Toscana	2.289.502
da Comuni	6.461
da Aziende sanitarie pubbliche	0
da altri pubblici	0
da altri privati	0
2) Proventi e ricavi diversi	0
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0
5) Costi capitalizzati	0

**Totale Valore della produzione** 2.295.963

## B) Costi della produzione

1) Acquisti di beni	1.210
2) Acquisto di prestazioni e servizi	
Prestazioni sanitarie da pubblico	234.101
Prestazioni sanitarie da privato	2.044.729
Prestazioni non sanitarie da pubblico	0
Prestazioni non sanitarie da privato	7.308
3) Manutenzioni e riparazioni	
4) Per godimento di beni di terzi	0
5) Personale	1.582
6) Oneri diversi di gestione	3.067
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0
8) Ammortamento Fabbricati	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0
10) Svalutazione crediti	
11) Variazione rimanenze	
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	

**Totale Costi della produzione** 2.291.997

**Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)** 3.966

## C) Proventi e oneri finanziari

1) Interessi attivi	0
2) Altri proventi finanziari	0
3) Interessi passivi	0
4) Altri oneri finanziari	0

**Totale proventi e oneri finanziari** 0

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0

**Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie** 0

## E) Proventi e oneri straordinari

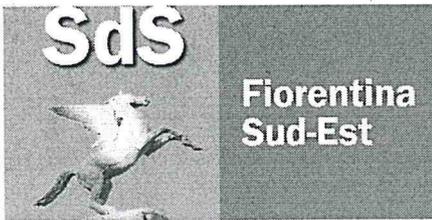
1) Minusvalenze	0
2) Plusvalenze	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	0

**Totale Partite straordinarie** 0

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)** 3.966

**Imposte e tasse** 3.966

**Utile (Perdita) dell'esercizio** 0



Società della Salute della Toscana

## Società della Salute

zona fiorentina sud-est

Sede legale: Via dell'Antella, 58 – 50011 Antella (FI) - Tel.

055-6936250/267 – Fax 055-6936462

[www.sds-sudest.fi.it](http://www.sds-sudest.fi.it) – e-mail: [sds.sudest@asf.toscana.it](mailto:sds.sudest@asf.toscana.it) - Partita I.V.A. /Codice Fiscale 05473060480

### Relazione del Direttore al Bilancio d'esercizio dell'anno 2013

La Società della Salute Fiorentina Sud-Est si è costituita nel settembre 2004, nel dicembre 2009 il consorzio si è ri-costituito ai sensi della L.R. 60 del 2008, quindi il 2013 rappresenta il decimo anno di esercizio, che ha visto un consolidamento della struttura organizzativa, una partecipazione ancora più attiva nei processi di erogazione dei servizi socio sanitari che la legge dispone di competenza della Società della Salute, anche attraverso la ricerca attiva di risorse integrative per l'assistenza alle persone non autosufficienti, come dimostra la partecipazione al progetto Home Care Premium finanziato da INPS, ex gestione Inpdap.

A seguito della mancata adozione da parte della Regione Toscana di una legge inerente la revisione dell'attuale modello organizzativo disciplinato al capo III bis "Società della Salute" della LRT n. 40/2005, così come previsto nel Documento di programmazione economica-finanziaria per l'anno 2013, approvato dal Consiglio regionale con risoluzione n. 161 del 19.12.2012, l'Assemblea dei Soci della Società della Salute Fiorentina Sud Est ha deciso con propria deliberazione n. 11 del 16 dicembre 2013 lo scioglimento del consorzio a far data dal 1 aprile 2014.

Gli ultimi mesi dell'esercizio 2013 sono stati quindi impiegati nella definizione delle procedure e degli atti di trasferimento delle funzioni e delle risorse agli enti consorziati, ai fini della liquidazione.

L'esercizio 2013 della Società della Salute Fiorentina Sud-Est si è concluso in pareggio, la riduzione di alcuni trasferimenti dalla Regione Toscana rispetto agli anni precedenti è stata mantenuta anche in questo esercizio. La contrazione più considerevole ha riguardato nuovamente i trasferimenti per il piano integrato sociale regionale (PISR) che da una media degli anni precedenti di circa € 1.500.000,00 sono passati nel 2013 a circa € 738.000,00. Negli ultimi mesi dell'esercizio la Regione Toscana ha deliberato l'erogazione di risorse aggiuntive derivanti dal Fondo Sociale Nazionale che ammontano per la Società della Salute Sud Est, a valere sull'esercizio 2013, € 266.598,00. Per quanto riguarda lo stanziamento per il fondo per la non autosufficienza questo è rimasto invariato e assestato su circa €

1.800.000,00 integrato da € 224.098,26 di risorse aggiuntive destinate all'incremento dell'assistenza domiciliare.

Per la prosecuzione del progetto Vita Indipendente sono stati erogati dalla Regione Toscana € 540.250 €. Per la attivazione del progetto di assistenza Home Care Premium sono stati erogati da Inps gestione ex Inpdap € 192.345,08 di cui € 110.000 per le spese di gestione e la restante parte per le spese integrative.

Si conferma anche per l'anno 2013 che la mancanza di qualunque contributo di funzionamento da parte della Regione Toscana e degli Enti Consorziati, necessario per coprire le spese correnti atte a garantire la regolare attività della SdS ( pagamento Collegio Sindacale, Addetto stampa, personale amministrativo e sociale interinale, compensi aggiuntivi dei dipendenti ecc. ) , è stata compensata con un prelievo percentuale sui principali finanziamenti che la Regione Toscana eroga alla SdS, in particolare sul Fondo Sociale Regionale.

Rispetto all'esercizio 2012, oltre alla gestione dei servizi e progetti già in essere, la Società della Salute ha gestito direttamente il progetto Home Care Premium per l'assistenza alle persone non autosufficienti, finanziato da INPS gestione ex Inpdap .

### **Principali dati economici e finanziari**

L'attività della Società della Salute si è concretizzata ,anche per l'esercizio 2013, essenzialmente nella gestione del Fondo regionale per la non autosufficienza e nella gestione del fondo regionale per la assistenza sociale, che vanno a determinare circa il 70% delle erogazioni totali. Si sottolineano di seguito alcuni elementi caratterizzanti l'esercizio finanziario 2013 .

- I costi per l'acquisto di prestazioni e servizi, che rappresentano la voce principale dei costi di produzione, non hanno subito variazioni sostanziali rispetto all'esercizio precedente
- I costi per il personale e gli oneri di gestione risultano invece ridotti di circa l'8 %, rispondendo anche alle prescrizioni di risparmio per gli enti pubblici, senza peraltro ridurre le attività e le prestazioni erogate
- I risconti passivi ammontano a 1.701.570,06 €
- Le disponibilità liquide ammontano a circa 1.380.386, la disponibilità di cassa è stata praticamente azzerata nei primi 6 mesi dell'esercizio, a causa dei ritardi nei trasferimenti di contributi da parte della Regione Toscana, determinando il ricorso all'anticipazione bancaria nella misura di 1/12 del valore della produzione previsto nell'anno in corso.
- La valorizzazione del personale che presta la propria attività presso la SDS a titolo di contributo al funzionamento anche per l'anno 2013 verrà ripartita tra i vari Enti in ragione della percentuale di partecipazione al Consorzio, e il costo

ammonta a € 320.507,97 . Le posizioni creditorie e debitorie saranno regolarizzate nel corso dell'anno 2014 in fase di liquidazione.

## **Principali settori di attività e dati relativi**

Entrando nello specifico della gestione dei principali settori di attività cui la SdS è preposta si evidenzia quanto segue:

### **Assistenza continua alla persona anziana non autosufficiente**

Il progetto per l'Assistenza continua alla persona non autosufficiente è proseguito secondo il percorso indicato dalla normativa regionale e cioè attraverso gli 11 Punti Insieme, decentrati sul territorio ed il Punto Unico di accesso, centralizzato presso la sede della SdS, nonché l'UVM che, come già noto, ha il compito di effettuare la valutazione multidimensionale del bisogno e definire il Progetto Assistenziale Personalizzato (PAP)

La domanda è continuata ad aumentare e, pur rimanendo immutato il finanziamento, la risposta relativa è nei fatti diminuita, non potendo più contare sui risparmi degli anni precedenti.

E' stato pertanto deciso di mantenere in essere le liste di priorità per l'accesso agli interventi previsti dal Fondo, che erano state introdotte nell'anno 2011, mantenendo i criteri, a suo tempo approvati dalla Assemblea, comunicati alle OOSS, e raccolti in un provvedimento del Direttore. Le liste continuano ad essere aggiornate in tempo reale, ad ogni seduta della Commissione UVM ed emesse mensilmente.

La gestione centralizzata del Fondo, permette, tra le altre cose, una maggiore facilità nella tenuta dei conti riferiti all'andamento della spesa e nella rendicontazione, tale da poter, ogni mese procedere alla contabilizzazione delle urgenze e la attivazione di nuovi servizi, sulla base, appunto delle liste succitate.

In allegato una tabella relativa alla attività della UVM ed alla distribuzione dei tipi di intervento per la soddisfazione del bisogno che i cittadini hanno manifestato .

		anno 2013
<b>Numero prese in carico (UVM)</b>		<b>1480</b>
<b>Numero Percorsi Assistenziali Progettati ( * )</b>		<b>1422</b>
	- AD	<b>335</b>
	- AD Indiretta	<b>516</b>
	- RSA temporanea	<b>150</b>
	- RSA permanente	<b>218</b>
	- CD	<b>110</b>
	- CDA	<b>0</b>
	- AD/CD/RSA (somma interventi) ( ** )	<b>1329</b>
<b>Totale Nuove Ammissioni in struttura permanente</b>		<b>37</b>
<b>Numero persone valutate da UVM in attesa di ingresso in RSA al 31/12/2013</b>		<b>38</b>
	- RSA temporanea	<b>0</b>
	- RSA permanente	<b>38</b>

(\*) numero pap emessi= casi presi in carico + rivalutazioni

non è la somma dei vari interventi perché è previsto il Monitoraggio sociale e pronto sociale che è pari a n 93.

### **Progetto Estate Sicura Anziani**

È stato attivato dal 8 luglio al 31 agosto 2013.

Attraverso un centralino unico con numero verde attivo tutti i giorni ( anche i festivi) dalle ore 9 alle ore 21 vengono registrate tutte le richieste , che sono poi inoltrate ai gestori del servizio che prendono in carico il caso attivando i vari tipi di intervento necessari

Costo € 26.500,00

## Progetto Vita Indipendente

Sono state accolte tutte le domande delle persone in possesso dei requisiti previsti dalla legge per un totale di n. 40 rispettando l'importo richiesto nei limiti e massimi previsti dall'Atto di Indirizzo.

Sono stati erogati nel corso dell'anno 2013 contributi per un totale di € 497.770,00

## Prosecuzione progetti del piano integrato di salute

Nel corso dell'anno 2013 la SdS ha inoltre finanziato la prosecuzione, con le risorse messe a disposizione dalla ripartizione del Piano Integrato Sociale Regionale, integrati da alcuni finanziamenti finalizzati da parte della Regione, i seguenti progetti previsti nel piano integrato di salute vigente.

Nome del progetto	Importo finanziato	Ente gestore
Crescere in salute	€ 25.200,00	SdS
Centro di ascolto per Alzheimer	€ 30.000,00	SdS
Potenziamento sportelli punti insieme e informazioni anziani	€ 62.000,00	Vari Comuni
Sostegno economico a tossicodipendenti	€ 14.052,00	Azienda Sanitaria di Firenze
Servizio di assistenza educativa	€ 13.000,00	Azienda Sanitaria di Firenze
Centro affidi zonale di Ponte a Ema	€ 42.592,00	SdS
Progetto ALBA assistenza al lutto bambini e adolescenti	€ 4.608,00	SdS
Progetto "Educativa di strada"	182.300,00	SDS
Fondo regionale di solidarietà interistituzionale	€ 87.500,00	Vari Comuni
Interventi a favore di famiglie in difficoltà	€ 87.571,81	Vari Comuni
Progetto "Vita Adulta indipendente"	€ 125.457,00	SdS
Progetto "residenza sanitaria per disabili"	€ 37.069,00	SDS

**Nuovi progetti avviati nel corso dell'anno 2013**

## **Home Care Pemium**

Sono stati erogati interventi a n. 87 persone di cui a n.34 utenti sono stati attivati contributi economici finalizzati all'assunzione dell'assistente familiare, a n. 26 persone sono state attivate prestazioni integrative e a n. 24 sono stati attivati sia contributi che prestazioni integrative.

## **Attività amministrativa**

### *Gare ed affidamenti effettuati nel 2013 direttamente dalla Società della Salute*

Si premette che fino al 2009/2010 la Società della Salute si era fatta carico soprattutto del finanziamento dei Progetti, trasferendo i fondi necessari ai tre Comuni Capofila che si occupavano della loro realizzazione.

Dal 2010/2011, a seguito dell'assegnazione da parte di alcuni Comuni \*di loro dipendenti, la SDS è stata in grado di prendersi in carico gran parte dei progetti: per tutti gli aspetti economici (impegni, controllo prestazioni, liquidazioni), per le procedure amministrative (elaborazione capitolati, gare, contratti, stipula convenzioni con professionisti) e soprattutto per tutti gli aspetti relativi al controllo di gestione che comporta costantemente azioni di partecipazione ai momenti di verifica , coordinamento, condivisione e raccordo con i servizi sociali territoriali.

### **Gara di appalto per l'affidamento del servizio di assistenza domiciliare nell'ambito del fondo per la non autosufficienza.**

Il servizio oggetto dell'appalto riguarda l'assistenza domiciliare nei confronti degli anziani fragili e non autosufficienti, adulti, inabili e nuclei familiari multi problematici.

Nell'anno 2013, a seguito di pubblica gara d'appalto svolta dal Comune di Bagno A Ripoli in qualità di ente capofila, il servizio di assistenza domiciliare è stata affidato in appalto alla RTI tra la Coop. Sociale Arca e la Cooperativa Sociale Giovani Valdarno per un importo complessivo di € 395.640,00 oltre Iva.

### **Gara di appalto per l'affidamento del progetto VAI ( vita adulta indipendente) – importo a base d'asta € 165.000,00 oltre iva**

Obiettivo - Il Progetto ha l'obiettivo di garantire reali opportunità di inclusione sociale e lavorativa alle persone disabili e si pone come finalità generale *la promozione di situazioni esperenziali volte al raggiungimento di una vita indipendente calibrata sulle reali potenzialità di ciascuna persona*. L'elemento fondamentale ed innovativo del progetto è rappresentato dall'offerta di opportunità in ambiti diversificati, mediante azioni che coinvolgono aspetti

essenziali della vita: il lavoro, l'abitare

Target – giovani disabili selezionati dai Servizi Sociali territoriali – 16/45 anni  
La gestione del servizio viene prorogata dal 23.01.2013 al 23.07.2013 in attesa della perfezione delle procedure di gara per l'individuazione del nuovo operatore; a seguito di trattativa privata veniva affidato direttamente il servizio di mediazione al lavoro dal 09.09.2013 a febbraio 2014 all'Arca coop. Sociale per l'importo di € 38.000,00 oltre IVA. Il servizio di housing sociale dal mese di settembre viene affidato alla Fondazione Nuovi Giorni.

### **Conferimenti di incarichi nell'ambito del progetto “Centro Affidi Zonale”**

Obiettivo - Fornire sostegno e promuovere attività di supporto ai servizi sociali al fine di agevolare il ricorso all'affidamento familiare e favorirne una utilizzazione efficace da parte di minori e loro famiglie.

Il Centro ha sede a Ponte a Ema in locali messi a disposizione dal Comune di Bagno a Ripoli

Nel Centro prestano la loro attività tre professionisti: una assistente sociale, una psicologa e un supervisore.

Importo contrattuale : €. 42.592,00

Nel corso dell'anno 2013 sono proseguite da parte della Società della Salute Fiorentina sud-est le attività connesse agli appalti e le attività di monitoraggio e verifica delle attività per i seguenti servizi:

### **PROGETTO RAGAZZI DOC/ EDUCATIVA DI STRADA**

Obiettivo - Il Progetto ha l'obiettivo di entrare in contatto con le aggregazioni giovanili nei contesti formali ed informali dove essi si trovano e di promuovere attività educative mirate a sostenere il protagonismo dei destinatari, il loro senso di appartenenza al territorio, nonché di intervenire nella prevenzione dei comportamenti a rischio.

Target – adolescenti e giovani tra i 14 e i 25 anni , non considerati come soggetti singoli ma come appartenenti a gruppi informali e/o gruppi strutturati, giovani disabili selezionati dai Servizi Sociali territoriali – 16/45 anni

La gestione del servizio veniva prorogata dal 16.01.2013 al 16.10.2013 alla cooperativa sociale Coop 21 per € 139.300,00 oltre IVA.

A seguito di trattativa privata veniva affidato il servizio di educativa di strada per € 38.000,00 oltre IVA alla Coop 21 per il periodo 17.10.2013 – 31.12.2013.

### **PROGETTO CENTRI ALZHEIMER**

Nel territorio della SDS sud-est sono stati attivati tre Centri, uno a Bagno a

Ripoli, uno a Pontassieve ed uno a Figline Val d'Arno. I Centri ascolto si propongono di aiutare le famiglie che si fanno carico di gestire in casa il proprio caro, malato di alzheimer, con un supporto serio e concreto, In particolare offrono una consulenza medica, legale e di servizio sociale; orientamento con incontri singoli e sostegno con colloqui psicologici ed incontri di gruppo. La presenza di tre Centri è il risultato di una stretta collaborazione fra SDS e Ass.ne A.I.M.A ( Associazione Italiana Malati di Alzheimer).

Contributo di €. 30.000,00

### **PROGETTO ALBA : Assistenza al Lutto Bambini ed Adolescenti**

La morte di una persona cara e la difficoltà a elaborare e superare il dolore del lutto può provocare nei minori, gravi danni al sano sviluppo psicosociale e cognitivo.

Il progetto ALBA, una tra le esperienze più significative in tutta Italia, rivolto a questa problematica, specificatamente per i bambini e gli adolescenti si propone di dare una risposta all'emergenza del lutto imminente sia nei minori che nei loro familiari, offrendo attraverso personale qualificato un sostegno psicologico e psicoterapico mediante colloqui e sedute di gioco terapeutico, sia a casa che presso gli ambulatori, e consulenza psicoeducativa alla famiglia, cercando così di prevenire i danni psicologici derivanti dal lutto. Il progetto ALBA è stato promosso dalle Unità Funzionali Multiprofessionali di Cure Palliative e di Salute Mentale Infanzia-adolescenza, in collaborazione con il Calcit Chianti Fiorentino, i Servizi sanitari territoriali e ospedalieri, i servizi sociali ed educativi , dei comuni le istituzioni scolastiche ed il volontariato.

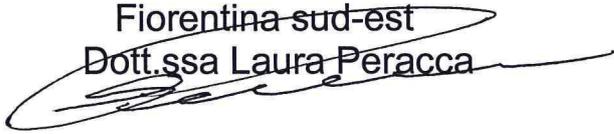
Durata – 1/1/2013 – 31/12/2013

Costo – convenzione con uno psicologo €. 4.608,00

Bagno a Ripoli 25 marzo 2014.

Il Direttore della Società della Salute  
Fiorentina sud-est

Dott.ssa Laura Peracca





Società della Salute della Toscana

Società della Salute

zona fiorentina sud-est

Sede legale: Via dell'Antella, 58 – 50011 Antella (FI) - Tel. 055-6936250/267  
– Fax 055-6936462

[www.sds-sudest.fi.it](http://www.sds-sudest.fi.it) – e-mail: [sds.sudest@asf.toscana.it](mailto:sds.sudest@asf.toscana.it) - Partita I.V.A. /Codice  
Fiscale 05473060480

## **Verbale del Collegio Sindacale n. 4 del 25 marzo 2014**

**Il giorno 25 del mese di marzo dell'anno 2014 alle ore 11,00 presso la sede della Società della Salute in località Antella nel Comune di Bagno a Ripoli (Firenze) si è riunito il Collegio Sindacale (delibera Assemblea dei Soci n. 4 del 15 dicembre 2009) nelle persone dei signori:**

**Dott. SERENI Antonio - Presidente**

**Dott. MANNINI NICOLETTA - Membro**

**Dott. BARGIONI Alessio - Membro ( assente giustificato)**

**Per l'esame del seguente ordine del giorno**

- 1. esame e approvazione del bilancio di esercizio anno 2013.  
Espressione del parere da parte del Collegio.**

**Sul punto 1 dell'ordine del giorno il Collegio provvede alla redazione del proprio parere sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 nei termini che seguono.**

## **Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio al 31 Dicembre 2013**

### **Signori Sindaci dei Comuni aderenti alla Società della Salute della zona Fiorentina Sud-Est**

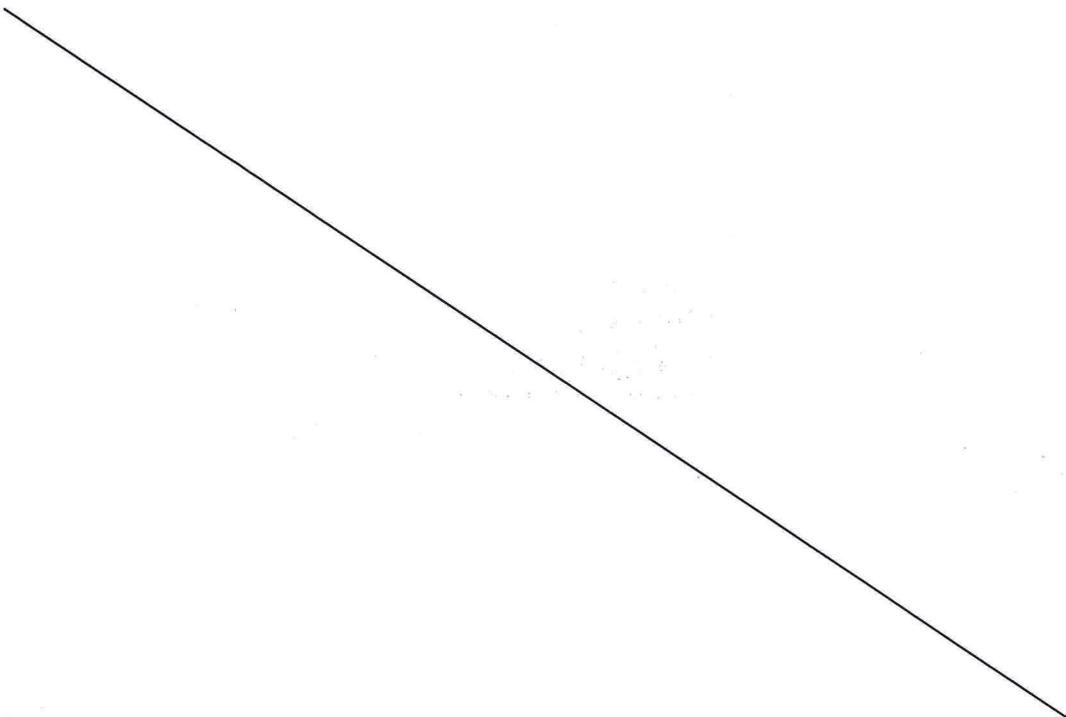
il bilancio che viene presentato per la vostra approvazione è relativo all'esercizio che si è chiuso, a termini di Statuto, il 31 Dicembre 2013 ed è stato redatto dal Direttore tecnico e da questo comunicato al Collegio unitamente alla Nota integrativa ed alla Relazione prevista dall'art. 29 dello Statuto che illustra le linee sull'attività svolta nel corso dell'anno 2013.

Questo Collegio in data 7 gennaio 2013 , ha espresso parere favorevole al bilancio di Previsione economico per l'esercizio 2013.

Il Bilancio di esercizio sottoposto alla vostra attenzione, è conforme al dettato degli atti istitutivi della società della Salute (SdS), nonché agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile stesso.

#### **Esame del bilancio al 31 Dicembre 2013**

Il bilancio presenta le seguenti risultanze riepilogative:



# STATO PATRIMONIALE

## Attivo

### A) Immobilizzazioni

<b>I. Immateriali</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Materiali</b>	869	1.252
<b>Totale</b>	<b>869</b>	<b>1.252</b>
<b>III. Finanziarie</b>		
<b>Totale</b>	<b>2.368</b>	<b>2.368</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.237</b>	<b>3.620</b>

### B) Attivo circolante

<b>I. Scorte</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti</b>		
1) da Regione Toscana	1.726.486	1.310.862
2) da Comuni	441.050	441.658
3) da Aziende Sanitarie	219.316	282.350
4) da Provincia	10.950	54.750
5) da Erario	592	592
6) da Altri	167.204	24.643
<b>Totale</b>	<b>2.565.598</b>	<b>2.114.855</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	1.380.386	1.174.269
<b>Totale</b>	<b>1.380.386</b>	<b>1.174.269</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>3.945.984</b>	<b>3.289.124</b>

<b>C) Ratei e risconti</b>	0	0
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.949.221</b>	<b>3.292.744</b>

### CONTI D'ORDINE

<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------------	----------	----------

## A) Patrimonio Netto

I. Finanziamenti per investimenti	0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	0
III. Fondo di dotazione	75.000	75.000
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0
V. Utile/perdita portate a nuovo	0	0
VI. Utile/perdita di esercizio	0	0
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>

B) Fondi per rischi e oneri	0	0
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

C) Trattamento fine rapporto	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------------	----------	----------

## D) Debiti

1) verso Regione Toscana	3.295	5.586
2) verso Comuni	676.678	818.585
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	397.840	289.912
4) verso Provincia		
5) verso Erario	5.233	9.065
6) verso Fornitori	1.033.628	799.195
6) verso Istituti di previdenza	4.771	10.982
6) verso Altri	51.206	59.909

<b>Totale Debiti</b>	<b>2.172.651</b>	<b>1.993.234</b>
----------------------	------------------	------------------

E) Ratei e risconti	1.701.570	1.224.510
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.701.570</b>	<b>1.224.510</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.949.221</b>	<b>3.292.744</b>
-----------------------	------------------	------------------

## CONTI D'ORDINE

<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------------	----------	----------

# Conto Economico

Anno 2013

Anno 2012

## A) Valore della produzione

1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	3.094.321	3.175.163
da Comuni	168.893	195.030
da Aziende sanitarie pubbliche	156.628	193.899
da altri pubblici	89.602	107.616
da altri privati	40.491	0
2) Proventi e ricavi diversi	8	0
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	215.572	214.753
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5) Costi capitalizzati	0	0

**Totale Valore della produzione** 3.765.515 3.886.461

## B) Costi della produzione

1) Acquisti di beni	1.210	1.491
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	497.190	920.458
Prestazioni sanitarie da privato	2.628.525	2.150.281
Prestazioni non sanitarie da pubblico	295.430	358.746
Prestazioni non sanitarie da privato	128.446	123.592
3) Manutenzioni e riparazioni	0	0
4) Per godimento di beni di terzi	0	0
5) Personale	35.934	42.500
6) Oneri diversi di gestione	162.865	253.486
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati	0	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	383	572
10) Svalutazione crediti		
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		

**Totale Costi della produzione** 3.749.983 3.851.126  
**Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)** 15.532 35.335

## C) Proventi e oneri finanziari

1) Interessi attivi	988	1.350
2) Altri proventi finanziari	0	0
3) Interessi passivi	158	0
4) Altri oneri finanziari	135	0

**Totale proventi e oneri finanziari** 695 1.350

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0

**Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie** 0 0

## E) Proventi e oneri straordinari

1) Minusvalenze	0	0
2) Plusvalenze	0	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	321	277
5) Sopravvenienze e insussistenze	0	-15.088

**Totale Partite straordinarie** 321 -14.811

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)** 16.548 21.874

**Imposte e tasse** 16.548 21.874

**Utile (Perdita) dell'esercizio** 0 0

Per il fatto che i valori di cui sopra sono riportati senza tener conto delle cifre decimali, si possono verificare degli arrotondamenti, negativi o positivi, relativamente ai totali sopra riportati.

Nella Nota integrativa sono state illustrate le singole poste di bilancio che figurano nella sopradetta Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico e sono indicati i criteri seguiti per la formazione del documento.

Il Collegio fa perciò espresso riferimento a dette specificazioni per attestare i singoli valori riportati nel documento contabile.

Il Collegio Sindacale ha effettuato durante l'esercizio, come risulta dai verbali agli atti della Società della Salute, le prescritte verifiche periodiche a partire dalla data del suo insediamento, non formulando rilievi ed eccezioni di sorta.

Nello svolgimento della propria attività di controllo il Collegio Sindacale ha potuto dare atto che le deliberazioni adottate dagli Organi sociali sono state assunte nel rispetto dell'atto costitutivo, dello Statuto e della legge. Non sono emerse situazioni o circostanze suscettibili di rilievi ed eccezioni di sorta da parte del Collegio e pertanto non vi sono osservazioni o proposte in ordine al Bilancio così come predisposto.

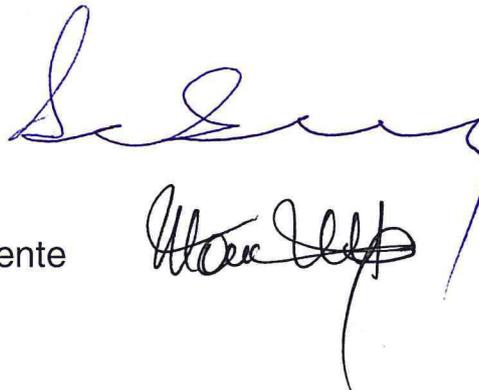
Al Collegio non sono pervenute nel corso dell'esercizio di cui trattasi ricorsi, eccezioni e denunce da parte dei soci della Società della Salute né da parte di terzi che possano avere ricadute sui dati sostanziali indicati nel bilancio.

### Conclusioni

Tenuto conto di quanto sopra, nulla osta da parte del Collegio Sindacale all'approvazione definitiva del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, nelle risultanze riepilogative come sopra riportate.

Bagno a Ripoli 25 marzo 2014

Dott. Sereni Antonio – Presidente



Dott.ssa Nicoletta Mannini – componente



# TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO SOC.CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE

Sede Legale PIAZZA SAN FRANCESCO N.16 FIGLINE VALDARNO FI  
Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE - C.F. e n. iscrizione 05331170489  
Iscritta al R.E.A. di FIRENZE al n. 538758 - P.IVA n. 05331170489  
Capitale Sociale Euro 104.000,00 di cui versato 103.636,00

## Bilancio al 31/12/2013

### STATO PATRIMONIALE (In Euro)

ATTIVO	Al 31/12/2013		Al 31/12/2012
	Parziali	Totali	
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	15.000
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	4.725
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>-</b>	<b>19.725</b>
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	37	37
B.II.4	Altri beni materiali	794	794
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>831</b>	<b>831</b>
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
B.III.1	Partecipazioni	2.368	2.368
B.III.1.d	Partecipazioni in altre imprese	2.368	2.368
B.III.2	Crediti	-	133
B.III.2.d	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	-	133
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>2.368</b>	<b>2.501</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>3.199</b>	<b>23.057</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
C.II.1	Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	463	6.377
C.II.4-bis	Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	4.696	11.277
C.II.5	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	63.228	129.597

<b>Totale</b>	<b>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>68.387</b>	<b>147.251</b>
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	4.961	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	-	15
<b>Totale</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4.961</b>	<b>15</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>73.348</b>	<b>147.266</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
D.II	Altri ratei e risconti attivi	-	275
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>-</b>	<b>275</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>76.547</b>	<b>170.598</b>

PASSIVO	AI 31/12/2013		AI 31/12/2012
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I	Capitale		104.000
			104.000
A.I.1	Capitale Sociale		104.000
			104.000
A.IV	Riserva legale		629
			629
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		45.977-
			22.643-
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio		58.379-
			23.334-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>273</b>	<b>58.652</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>10.285</b>
			-
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
D.4	Debiti verso banche		65.420
			64.900
D.4.1	Banche c/c passivo	54.942	49.487
	esigibili entro l'esercizio successivo	54.942	49.487
D.4.3	Mutui passivi bancari	10.478	14.295
	esigibili entro l'esercizio successivo	10.478	14.295
D.4.4	Altri debiti verso banche	-	1.118
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.118
D.7	Debiti verso fornitori		102
	esigibili entro l'esercizio successivo	102	16.650
D.12	Debiti tributari		5.488
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.488	3.998
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		59
	esigibili entro l'esercizio successivo	59	3.381
D.14	Altri debiti		5.205
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.205	12.683
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>76.274</b>	<b>101.612</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	Altri ratei e risconti passivi		-
			49
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>-</b>	<b>49</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>76.547</b>	<b>170.598</b>

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	AI 31/12/2013		AI 31/12/2012
	Parziali	Totali	
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		-	77.939
A.5 Altri ricavi e proventi		15.463	9.372
A.5.b Ricavi e proventi diversi	15.463		9.372
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>15.463</b>	<b>87.311</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.7 Costi per servizi		2.459	26.911
B.8 Costi per godimento di beni di terzi		-	3.000
B.9 Costi per il personale		-	32.360
B.9.a Salari e stipendi	-		23.475
B.9.b Oneri sociali	-		6.817
B.9.c Trattamento di fine rapporto	-		2.068
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		-	16.414
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-		10.000
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-		414
B.10.d Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		6.000
B.14 Oneri diversi di gestione		65.665	23.775
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>68.124</b>	<b>102.460</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>		<b>52.661-</b>	<b>15.149-</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		5.718-	7.997-
C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri	5.718-		7.997-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>5.718-</b>	<b>7.997-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>58.379-</b>	<b>23.146-</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-	188-
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	-		188-
<b>23 Utile (perdite) dell'esercizio</b>		<b>58.379-</b>	<b>23.334-</b>

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Addì, 30.03.2014

TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO S.C. a R.L.  
IN LIQUIDAZIONE  
Ulivieri Marcello - Liquidatore -

# TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO SOC. CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE

*Sede Legale PIAZZA SAN FRANCESCO N.16 FIGLINE VALDARNO FI  
Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE - C.F. e n. iscrizione 05331170489  
Iscritta al R.E.A. di FIRENZE al n. 538758  
Capitale Sociale Euro 104.000,00 di cui versato 103.636,00  
P.IVA n. 05331170489*

*Bilancio al 31/12/2013*

## NOTA INTEGRATIVA

*(Valori in Euro)*

Si premette che con deliberazione di assemblea straordinaria in data 3 dicembre 2012 la società è stata sciolta con contestuale messa in liquidazione.

Detta deliberazione è stata iscritta nel Registro delle Imprese in data 8 gennaio 2013.

### 1. CRITERI DI VALUTAZIONE

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La residua capitalizzazione di costi per ricerca e sviluppo e le immobilizzazioni in corso e acconti sono stati stralciati.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state mantenute al costo di acquisto o di produzione senza dar corso a procedura di ammortamento contabile.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le posizioni creditorie espressione di contropartite contabili derivanti da operazioni non connesse alla naturale operatività aziendale proseguono ad essere valutate al valore nominale, in attesa del realizzo.

#### CREDITI

I crediti che residuano sono iscritti al loro valore presumibile di realizzazione.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

#### DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## 2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

### 1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

#### a) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO

Valore netto al 31.12.2012 15.000

Stralcio 2013 15.000

Valore netto al 31.12.2013 //

#### b) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Valore netto al 31.12.2012 4.725

Stralcio 2013 4.725

Valore netto al 31.12.2013 //

### 2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito alcun movimento rispetto all'esercizio precedente.

#### a) MOBILI E ARREDI:

	VALORE CESPITE	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE
	INCR.DECR. SALDO	INCR.DECR. SALDO	NETTO
Valore al 31/12/2013	1.490	1.453	37

#### b) ALTRI BENI MATERIALI:

	VALORE CESPITE	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE
	INCR.DECR. SALDO	INCR.DECR. SALDO	NETTO
Valore al 31/12/2013	1.270	476	794

### 3. PARTECIPAZIONI, CREDITI E TITOLI COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Nell'ambito di detto raggruppamento figura la quota di partecipazione alla società "GAL - Start srl", iscritta al valore nominale: (Unità di Euro)

VOCE	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONE
Depositi cauzionali	133	/	(-) 133
Partecipazioni	2.368	2.368	/

### 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'" ED ALTRO.

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

### 3.bis. RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

### 4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

1. CREDITI V/CLIENTI: ANNO 2013 ANNO 2012 VARIAZIONE

Crediti v/ clienti Euro 463 Euro 6.377 (-) Euro 5.914

2. CREDITI TRIBUTARI: ANNO 2013 ANNO 2012 VARIAZIONE

- Erario c/credito Iva Euro 2.332 Euro 6.060 (-) Euro 3.728

- Erario c/credito Ires Euro 501 Euro 3.542 (-) Euro 3.041

- Erario c/credito Irap Euro 1.863 Euro 1.675 (+) Euro 188

**Totale Euro 4.696 Euro 11.277 (-) Euro 6.581**

3. CREDITI V/ALTRI: ANNO 2013 ANNO 2012 VARIAZIONE

- Acconti a fornitori per merci e servizi Euro / Euro 4.323 (-) Euro 4.323

- Altri crediti Euro 19 Euro 1.456 (-) Euro 1.437

- Crediti v/soci per contributi consortili Euro 59.436 Euro 82.726 (-) Euro 23.290

- Crediti vs Comune Bagno a Ripoli Euro / Euro 511 (-) Euro 511

- Crediti vs Comune Incisa Valdarno Euro / Euro 193 (-) Euro 193

- Crediti vs Comune Rignano sull'Arno Euro / Euro 2.313 (-) Euro 2.313

- Crediti vs Comune Dicomano Euro / Euro 528 (-) Euro 528

- Crediti vs Comune Londa Euro / Euro 675 (-) Euro 675

- Crediti vs Comune San Godenzo Euro / Euro 426 (-) Euro 426

- Crediti vs Provincia Firenze Euro / Euro 2.000 (-) Euro 2.000

- Crediti vs Enti Promotori Euro 3.773 Euro 34.446 (-) Euro 30.673

**Totale Euro 63.228 Euro 129.597 (-) Euro 66.369**

4. DISPONIBILITA' LIQUIDE:

Il dettaglio di detta voce è il seguente: (Unità di Euro)

	ANNO 2013	ANNO 2012	VARIAZIONE
Cassa	Euro /	Euro 15	(-) 15
Posta c/c	Euro 4.961	/	(+) 4.961

#### 5. RATEI E RISCOINTI ATTIVI

VOCE	ANNO 2013	ANNO 2012	VARIAZIONE
Risconti attivi	Euro /	Euro 275	(-) 275
Ratei passivi	Euro /	Euro 49	(-) 49

#### 6. PATRIMONIO NETTO:

Il dettaglio dei conti di patrimonio netto è il seguente: (Unità di Euro)

	ANNO 2013	ANNO 2012
Capitale sociale	Euro 104.000	Euro 104.000
Riserva legale	Euro 629	Euro 629
Perdite portate a nuovo	Euro 57.933-	Euro 34.599-
Utili portati a nuovo	Euro 11.956	Euro 11.956
Risultato dell'esercizio	Euro (-) 58.379	Euro (-) 23.334
<b>Totale</b>	<b>Euro 273</b>	<b>Euro 58.652</b>

Il Capitale Sociale è composto da n. 400 quote da Euro 260,00 cadauna

#### 7. DEBITI PER TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO (Unità di Euro)

Valori al 31.12.2012	Euro 10.285
Liquidato 2013	Euro 10.285
Valore al 31.12.2013	Euro /

#### 8. DEBITI

Il dettaglio delle partite di debito è il seguente: (Unità di Euro)

a) Debiti verso banche:	ANNO 2013	ANNO 2012	VARIAZIONE
Banca Cred.Coop.Pontassieve c/c	Euro 54.942	Euro 49.487	(+) Euro 5.455
Mutui Passivi	Euro 10.478	Euro 14.295	(-) Euro 3.817
Banca c/oneri da addebitare	Euro /	Euro 1.086	(-) Euro 1.086
Banca c/assegni in circolazione	Euro /	Euro 32	(-) Euro 32

<b>Totale</b>	<b>Euro 65.420</b>	<b>Euro 64.900</b>	<b>(+) Euro 520</b>
b) Debiti verso fornitori:	ANNO 2013	ANNO 2012	VARIAZIONE
Debiti v/fornitori	Euro 102	Euro 5.175	(-) Euro 5.073
Fatture da ricevere	Euro /	Euro 11.475	(-) Euro 11.475
<b>Totale</b>	<b>Euro 102</b>	<b>Euro 16.650</b>	<b>(-) Euro 16.548</b>
c) Debiti tributari:	ANNO 2013	ANNO 2012	VARIAZIONE
Erario c/rit. lavoro dipendente	Euro 5.358	Euro 3.160	(+) Euro 2.198
Erario c/rit. lavoro autonomo	Euro 130	Euro 833	(-) Euro 703
Debito per imp.sost. rivalutazione TFR	Euro /	Euro 5	(-) Euro 5
<b>Totale</b>	<b>Euro 5.488</b>	<b>Euro 3.998</b>	<b>(+)Euro 1.490</b>
d) Deb. v/enti previd. e di sicurezza sociale	ANNO 2013	ANNO 2012	VARIAZIONE
Debiti verso Inps	Euro /	Euro 3.360	(-) Euro 3.360
Debiti verso Inail	Euro 59	Euro 21	(+) Euro 38
<b>Totale</b>	<b>Euro 59</b>	<b>Euro 3.381</b>	<b>(-) Euro 3.322</b>
e) Altri debiti:	ANNO 2013	ANNO 2012	VARIAZIONE
Debiti verso il personale	Euro /	Euro 6.440	(-) Euro 6.440
Creditori diversi	Euro 84	Euro 5.930	(-) Euro 5.846
Altri debiti v/soci	Euro /	Euro 313	(-) Euro 313
Liquidatore c/anticipi	Euro 5.121	/	(+) Euro 5.121
<b>Totale</b>	<b>Euro 5.205</b>	<b>Euro 12.683</b>	<b>(-) Euro 7.478</b>

## 5. PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

La partecipazione presente in bilancio è relativa alle quote acquisite dalla società "GAL - Start srl" con sede in Borgo San Lorenzo, Via Togliatti n.6.

## 6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI. DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non sussistono crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni. Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali.

**6.bis. EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**6.ter. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**7. COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI, ALTRI FONDI E, ALTRE RISERVE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**7.bis. INDICAZIONE ANALITICA DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO.**

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre Ragioni
- Capitale Sociale	104.000				

RISERVE DI CAPITALE					
Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre Ragioni
- Riserva per azioni proprie	/				
- Riserva per azioni o quote di società controllate	/				
- Riserva da sovrapprezzo azioni	/				
- Riserva da conversione obbligazioni	/				
- Riserva rivalutazione monetaria	/				
- Riserva da condono	/				

**RISERVE DI UTILE**

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre Ragioni
- Riserva legale	629	B	629		

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre Ragioni
- Riserva per azioni proprie	/				
- Riserva da utili netti su cambi	/				
- Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	/				
- Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art.2423	/				

Legenda: "A" per aumento di capitale; "B" per copertura perdite; "C" per distribuzione soci.

**8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO E NEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Non rilevate voci da inserire in detta elencazione.

**9. IMPEGNI E COMPOSIZIONE C/ORDINE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE.**

Non è significativa una ripartizione per area geografica dei ricavi esposti nel conto economico.

**11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE ART.2445 C.C. n.11**

Non rilevate voci da inserire in detta elencazione.

**12. SUDDIVISIONE INTERESSI E ONERI FINANZIARI.**

Gli oneri finanziari sono così rappresentati:

- Interessi passivi moratori	Euro	22
- Interessi passivi su c/c bancari	Euro	5.540
- Interessi passivi su mutui	Euro	156

**13. COMPOSIZIONE DI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**

Non rilevate voci da inserire in detta elencazione.

**14. PROSPETTO FISCALITA' ARTICOLO 2.427 CC. nn. 14 a) e b)**

<b>PROSPETTO FISCALITA' ARTICOLO 2.427 CC. nn. 14 a) e b) IRES</b>
RISULTATO ANTE-IMPOSTE
<u>-58379</u>

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO			
	VARIAZIONI	UTILIZZO FONDI IRES DIFFERITA	CREDITI PER IRES ANTICIPATA
- MANUTENZIONI ECCEDENTI IL 5% (esercizio corrente)			<input type="text"/>
- SPESE DI RAPPRESENTANZA (esercizio corrente)			<input type="text"/>
- COMPENSI AMMINISTRATORI (esercizio corrente)			<input type="text"/>
- INTER.PASSIVI N/D (esercizio corrente)			<input type="text"/>
TOTALI		<input type="text"/> (B)	<input type="text"/> (C)

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUIZIONE			
	VARIAZIONI	FONDO IRES DIFFERITA	UTILIZZO CREDITI PER IRES ANTICIPATA
- CONTRIBUTI C/CAPITALE (esercizio corrente)		<input type="text"/>	
- PLUSVALENZA (esercizio corrente)		<input type="text"/>	
- QUOTA MANUTENZIONI ecced. (_____/5, esercizio ____)			<input type="text"/>
TOTALI		<input type="text"/> (D)	<input type="text"/> (E)

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE			
	DECREMENTO		INCREMENTO
SPPB2	<input type="text"/> (B)	CII4TER	<input type="text"/> (C)
CII4TER	<input type="text"/> (E)	SPPB2	<input type="text"/> (D)

RISULTATI DI BILANCIO VARIAZIONI TEMPORANEE				
	CONTO ECONOMICO		STATO PATRIMONIALE	
	COSTI	RICAVI	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
E 22 IRES CORRENTE	<input type="text"/>		SPACII4TER <input type="text"/>	<input type="text"/>
E 22 IRES ISCRIZIONE PERDITE		<input type="text"/>	SPPB2 <input type="text"/>	<input type="text"/>

PROSPETTO EFFETTI CONTABILI PERDITE FISCALI						
	ESERCIZIO					
	(corrente)	(n-1)	(n-2)	(n-3)	(n-4)	(n-5)
Perdita fiscale	<input type="text"/>					
Iscrizione CII4TER	<input type="text"/>					
Iscrizione E 22	<input type="text"/>					

	CONDIZIONI ISCRIZIONE IN BILANCIO ESERCIZIO											
	(corrente)		(n-1)		(n-2)		(n-3)		(n-4)		(n-5)	
Circostanze ben identificate	<input type="text"/>	no	si	no								
Ragionevole certezza Riassorbimento Temporale	<input type="text"/>	no	si	no								

	MOTIVAZIONI ISCRIZIONE / NON ISCRIZIONE IN BILANCIO											
	ESERCIZIO											
	(corrente)		(n-1)		(n-2)		(n-3)		(n-4)		(n-5)	
Pluralità di fattori	<input checked="" type="checkbox"/>	no	si	no								
Domanda instabile	si	no	si	no	si	no	si	no	si	No	si	no
Mercato in evoluzione	si	no	si	no	si	no	si	no	si	No	si	no
Limiti accesso al credito	si	no	si	no	si	no	si	no	si	No	si	no

<b>PROSPETTO FISCALITA' ARTICOLO 2.427 CC. nn. 14 a) e b) IRAP</b>	
RISULTATO IRAP ANTE-IMPOSTE	-58379

<b>VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO</b>			
	VARIAZIONI	UTILIZZO FONDI IRAP DIFFERITA	CREDITI PER IRAP ANTICIPATA
- MANUTENZIONI ECCEDENTI IL 5% (esercizio corrente)			[ ]
- SPESE DI RAPPRESENTANZA (esercizio corrente)			[ ]
- ALTRO (esercizio corrente)	[ ]	[ ]	[ ]
<b>TOTALI</b>		[ ] (B)	[ ] (C)

<b>VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE</b>			
	VARIAZIONI	FONDO IRAP DIFFERITA	UTILIZZO CREDITI PER IRAP ANTICIPATA
- CONTRIBUTI C/CAPITALE (esercizio corrente)	[ ]	[ ]	
- PLUSVALENZA (esercizio corrente)	[ ]	[ ]	
- QUOTA MANUTENZIONI ecced. (_____/5, esercizio ____)			[ ]
- QUOTA RAPPRESENTANZA			[ ]
- ALTRO			[ ]
<b>TOTALI</b>		[ ] (D)	[ ] (E)

<b>EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE</b>			
	DECREMENTO		INCREMENTO
SPPB2	[ ] (B)	CII4TER	[ ] (C)
CII4TER	[ ] (E)	SPPB2	[ ] (D)

<b>RISULTATI DI BILANCIO VARIAZIONI TEMPORANEE</b>				
	CONTO ECONOMICO		STATO PATRIMONIALE	
	COSTI	RICAVI	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
E 22 IRAP CORRENTE	[ ]		SPACII4TER	[ ]
			SPPB2	[ ]

**15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI.**

La società non ha dipendenti nel suo organico.

**16. COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI.**

Non competono compensi al Liquidatore.

Per l'anno 2013 non sono stati attribuiti compensi al Revisore Unico.

**17. NUMERO E VALORE NOMINALE DI OGNI CATEGORIA DI AZIONI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**18. AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**19. ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**19.bis. FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**20. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**21. FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**22.bis. OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

**22.ter. ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.**

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

Il presente bilancio è conforme alla legge ed è redatto in Euro.

Addì, 30.03.2014

TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO S.C. a R.L.  
IN LIQUIDAZIONE  
Olivieri Marcello - Liquidatore -

# TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO SOC. CONSORTILE A R.L.

## In liquidazione

Sede Legale PIAZZA SAN FRANCESCO N.16 FIGLINE VALDARNO FI  
Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE - C.F. e n. iscrizione 05331170489  
Iscritta al R.E.A. di FIRENZE al n. 538758  
Capitale Sociale 104.000,00 di cui versati 103.636,00  
P.IVA n. 05331170489

### RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO D'ESERCIZIO PER L'ANNO 2013

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, che il liquidatore ha redatto ai sensi di legge e comunicato al Revisore, evidenzia una perdita d'esercizio € 58.379,00 che si riassume nei seguenti dati.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€	76.547,00
Passivo	€	76.274,00
Patrimonio netto	€	58.652,00
perdita d'esercizio	€	-58.379,00

#### CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	€	15.463,00
Costi della produzione	€	68.124,00
Differenza tra valore e costi produzione	€	-52.661,00
Proventi e oneri finanz. e rettifiche di valore di attività finanziarie	€	- 5.718,00
Risultato prima delle imposte	€	-58.379,00
Imposte dell'esercizio	€	- 0,00
Risultato dell'esercizio	€	-58.379,00

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti, ed in conformità a tali principi è stato fatto riferimento alle norme di Legge che disciplinano il Bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e ove necessario, ai principi di prudenza, tenuto conto dello stato di liquidazione della società.

Sulla base degli accertamenti effettuati, il Revisore rileva che il bilancio corrisponde alle risultanze contabili e il risultato d'esercizio emerge dalla contrapposizione di costi e ricavi di competenza. Il Revisore rileva inoltre che il bilancio è stato predisposto in prospettiva liquidatoria del realizzo delle poste attive e, con l'iscrizione dei ricavi, proventi, costi ed oneri nel conto economico come dettato dall'articolo 2425-bis del Codice Civile e l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa.

Il liquidatore, nella stesura del bilancio, ha altresì seguito il dettato degli articoli 2423-bis e 2423-ter del Codice Civile, a riguardo dei principi di redazione e della struttura di stato patrimoniale e conto economico.

Circa i criteri di valutazione adottati dal liquidatore, il Revisore osserva quanto segue:

A) Le immobilizzazioni materiali permangono iscritte in bilancio al costo di acquisto, conferimento o produzione, senza eseguirne l'ammortamento, atteso la fattispecie operativa in essere.

B) Non sussistono rimanenze al 31.12.2013

C) I crediti residuali sono stati iscritti al presunto valore di realizzo.

La nota integrativa contiene quanto prescritto all'art.2427 del codice civile.

Nel corso dell'esercizio il Revisore ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione, e alla vigilanza sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo, effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, tenuto conto dello stato operativo in cui versa.

Il Revisore ha valutato la correttezza del sistema amministrativo e contabile, nonché la capacità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; il Revisore ha inoltre vigilato sull'impostazione generale data al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, tenuto conto di quanto in premessa, e a tale proposito non ha particolari osservazioni da formulare.

Il Revisore esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del bilancio così come predisposto dal liquidatore.

Addì, 12 aprile 2014

Il Revisore Unico - Dott. Marco Galletti -



**bilancio**  
di **esercizio**

Toscana Energia **2013**



**bilancio**  
di **esercizio**

Toscana Energia **2013**

# INDICE

	<b>HIGHLIGHTS</b>	<b>05</b>
	<b>PRINCIPALI DATI ECONOMICI, PATRIMONIALI, FINANZIARI ED OPERATIVI</b>	<b>06</b>
	<b>LETTERA AGLI AZIONISTI</b>	<b>08</b>
<b>1</b>	<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE</b>	<b>11</b>
1.1	Quadro tariffario	13
1.2	Quadro normativo	14
1.3	Attività di distribuzione	15
1.4	Personale e Organizzazione	17
1.4.1	<i>Relazioni industriali</i>	17
1.4.2	<i>Organizzazione e occupazione</i>	17
1.4.3	<i>Formazione</i>	19
1.4.4	<i>Logistica</i>	20
1.5	Internal audit e gestione della responsabilità amministrativa	21
1.6	Qualità, ambiente, salute e sicurezza	23
1.7	Comunicazione e relazioni esterne	26
1.8	Approvvigionamenti e logistica	30
1.9	Commento ai risultati economici e finanziari	31
1.9.1	<i>Conto economico</i>	32
1.9.2	<i>Stato patrimoniale</i>	37
1.9.3	<i>Rendiconto finanziario</i>	39
1.10	Gestione del rischio	40
1.11	Altre informazioni	43
1.12	Elenco società partecipate	46
1.13	Elenco comuni gestiti	47
<b>2</b>	<b>BILANCIO DI ESERCIZIO</b>	<b>51</b>
2.1	Stato patrimoniale	52
2.2	Conto economico	54
2.3	Rendiconto finanziario	55
2.4	Nota integrativa	56
	<b>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE</b>	<b>90</b>
	<b>RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE</b>	<b>92</b>

# HIGHLIGHTS

## RISULTATI

■ Risultato netto:	36,75 milioni di euro
■ Spesa per investimenti tecnici:	49,7 milioni di euro
■ Indebitamento finanziario netto:	181 milioni di euro
■ Comuni in gestione gas:	106
■ Punti di riconsegna attivi:	707,5 migliaia
■ Gas distribuito:	1.059 milioni di metri cubi
■ Dipendenti in forza:	409

## PRINCIPALI EVENTI

- **1° luglio 2013:** è stato erogato un dividendo straordinario di 26,3 milioni a favore dei soci con utilizzo parziale delle Riserve disponibili del Patrimonio Netto.
- **13 dicembre 2013:** il Consiglio di Stato ha confermato la legittimità della indizione della gara di distribuzione del gas metano da parte del Comune di Prato. Il 16 aprile 2014 è prevista l'udienza in cui il TAR Toscana discuterà il ricorso avverso l'aggiudicazione della gara.
- **19 dicembre 2013:** è stato firmato un contratto di finanziamento con B.E.I. (Banca Europea Investimenti) per un importo di 15 milioni inerente l'erogazione della seconda tranche di finanziamento per il piano pluriennale di investimenti del gruppo. Il contratto è assistito da una controgaranzia di Cassa Depositi e Prestiti. Il 29 gennaio 2014 è stata effettuata l'erogazione.

# PRINCIPALI DATI ECONOMICI, PATRIMONIALI, FINANZIARI ED OPERATIVI

## Dati Economici, Patrimoniali e Finanziari

migliaia di euro	2010	2011	2012	2013
Ricavi della Gestione Caratteristica	107.161	114.229	115.417	123.114
Margine Operativo Lordo	68.325	81.143	84.874	94.008
Utile Operativo	48.220	60.381	63.163	71.134
Utile netto	32.019	26.730	35.690	36.755
Investimenti totali	39.553	48.839	46.558	49.667
Patrimonio Netto	354.768	358.596	372.938	349.693
Indebitamento Finanziario Netto	114.276	130.490	137.709	181.048
Capitale Investito Netto	469.045	489.088	510.648	530.741

tabella 1 - Dati Economici, Patrimoniali e Finanziari

## Dati Operativi

indicatore	2010	2011	2012	2013
Vettoriamento gas (Mmc)	1.163,30	1.062,70	1.070,00	1.059,00
Dipendenti in Forza (n.)	437	413	409	409
Rete gas in gestione (km) <sup>(*)</sup>	6.894	6.938	7.022	7.053
Misuratori attivi (n.)	698.146	702.015	705.033	707.525

tabella 2 - Dati Operativi

(\*) Km di rete in gestione su reti di proprietà, proprietà di terzi e opere di urbanizzazione

## Ore di formazione (nr.)

indicatore	2010	2011	2012	2013
Numero ore	4.614	9.600	7.900	19.862

tabella 3 - Ore di formazione

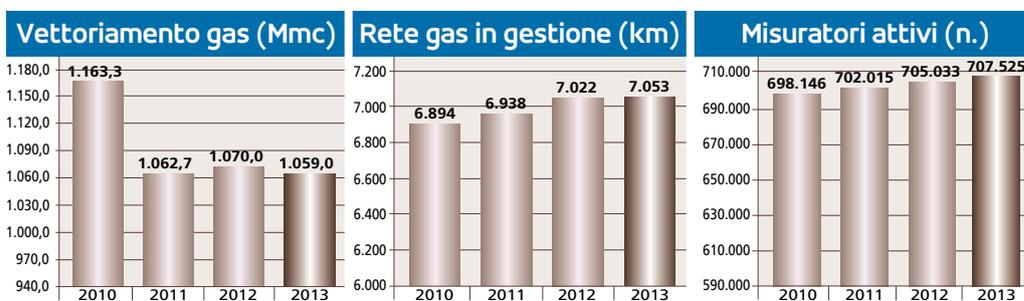
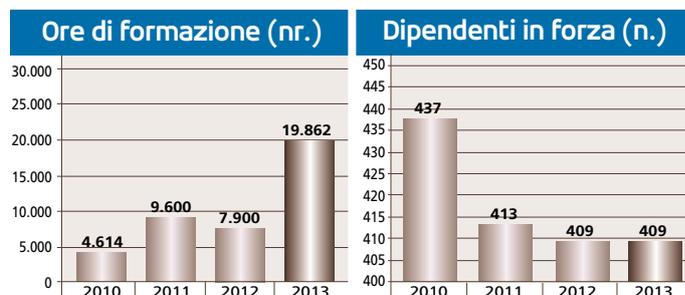


grafico 1 - Dati Operativi

## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### Presidente

Lorenzo Becattini

### Vice-Presidente

Marco Braccini

### Amministratore delegato

Eduardo Di Benedetto

### Consiglieri

Pier Borra

Bruno Burigana

Guido Ferradini

Francesco Giani

Fabio Leoni

Paolo Tosti

## COLLEGIO SINDACALE

### Presidente

Salvatore Paratore

### Sindaci Effettivi

Francesco Schiavone Panni

Valentina Vanni

## SOCIETÀ DI REVISIONE

L'incarico per la revisione legale dei conti è stato affidato alla società Reconta Ernst & Young SpA con sede legale a Roma, Via Po, 32



## LETTERA AGLI AZIONISTI

*Signori azionisti,*

la Vostra società nel corso del 2013 ha registrato un risultato economico migliore di circa il 3% rispetto a quello dell'esercizio precedente. Tale risultato conferma il trend di continua crescita che la società ha fatto registrare in modo ininterrotto fin dalla sua nascita, ed è stato possibile attraverso una importante azione di ricerca di efficienza che tutte le strutture aziendali hanno operato e che hanno portato ad importanti recuperi di produttività delle risorse impiegate nel ciclo produttivo.

Vi ricordiamo che questo importante risultato sconta ancora la penalizzazione derivante dalla applicazione al nostro settore del D.L. 138/2011, la cosiddetta Robin Hood Tax, che ha portato il livello dell'imposizione diretta al 38% della massa imponibile. Dal prossimo anno questa imposta suppletiva che grava sul nostro settore di attività con una maggiorazione del 10,5% scenderà al 6,5% recando un beneficio rilevante a favore della redditività del vostro capitale.

Questi risultati e le previsioni economico finanziarie inerenti allo sviluppo della attività hanno reso possibile nel corso dell'anno effettuare una distribuzione di parte delle riserve accantonate negli esercizi precedenti per oltre 26 milioni di euro a favore dei soci oltre al dividendo ottenuto dalla distribuzione dell'utile d'esercizio 2012 di quasi 34 milioni di euro.

In questo stesso anno la Vostra società ha compiuto uno sforzo importante per la riqualificazione tecnologica delle proprie reti di distribuzione raggiungendo tutti gli obblighi imposti dalle disposizioni dell'Autorità per l'energia elettrica ed il gas inerenti la "messa in protezione" e/o sostituzione delle tubazioni in acciaio cosiddetto "non protetto" e la sostituzione delle tubazioni realizzate in ghisa con giunti canapa e piombo. La parte prevalente degli investimenti effettuati nell'esercizio che sono stati i più importanti mai realizzati dalla nascita della società sono relativi a questa attività.

In merito agli esiti della gara per la concessione del servizio di distribuzione gas nel Comune di Prato, che ci ha visto vincitori ma è stata oggetto di ricorsi amministrativi da parte sia di alcuni comuni dell'ambito di Prato che del gestore uscente, dobbiamo rilevare che la lentezza delle procedure della giustizia amministrativa non ha ancora permesso di acquisire la nuova gestione. Nel corso del corrente anno comunque è attesa una definitiva soluzione di questa vertenza. Nel frattempo la vostra società si è organizzata per poter essere un importante attore nella prossima stagione delle gare di ambito per l'assegnazione delle concessioni della distribuzione del gas nel territorio toscano che inizierà ormai fra pochi mesi.

## I risultati operativi

Alla data di chiusura di questo esercizio la Vostra società serve 707,5 mila misuratori attivi (+0,3%), trasporta 1,059 miliardi di metri cubi di gas all'anno e risulta concessionaria del servizio di distribuzione in 106 comuni.

La società nel corso dell'esercizio ha effettuato investimenti per 49,7 milioni di euro volti a garantire l'estensione del servizio nel territorio servito e l'ammodernamento delle reti e degli impianti con l'obiettivo di mantenere i più elevati standard di sicurezza ed efficienza.

Per rispondere a tali esigenze la rete è stata estesa di circa 31 km di nuova tubazione stradale, sostituiti o messi in protezione circa 87 km di tubazione di acciaio non protetto, sostituiti circa 20 km di tubazione stradale in ghisa grigia con giunti in canapa e piombo e, sostituiti, circa 20 mila contatori. È proseguita l'attività di installazione dei dispositivi di tele lettura per i contatori di grande calibro portando al 34% la percentuale di grande calibro teleletti.

## I risultati economici

Per quanto riguarda l'andamento dei ricavi caratteristici in questo esercizio è stato prorogato il modello tariffario deliberato dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas per la remunerazione delle attività di distribuzione del gas per il quadriennio 2009-2012.

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra attenzione presenta un utile operativo (EBIT) pari a 71,1 milioni di euro, in aumento di 7,9 milioni di € (+13%), un utile di esercizio pari a 36,7 milioni di euro, superiore del 3% rispetto a quello dell'esercizio precedente. Questo risultato è stato ottenuto dopo aver calcolato ammortamenti per immobilizzazioni immateriali e materiali per 22,9 milioni di euro e aver rilevato imposte sul reddito di esercizio (correnti, anticipate e differite) per 31,8 milioni di euro.

Gli investimenti sono stati interamente finanziati dal cash flow realizzato nell'anno. Il Patrimonio Netto aziendale subisce una flessione rispetto a quello dello scorso esercizio al netto degli utili dell'esercizio, di circa 23 milioni di euro a seguito della distribuzione di parte delle riserve disponibili decisa nella assemblea dello scorso 22 aprile 2013.

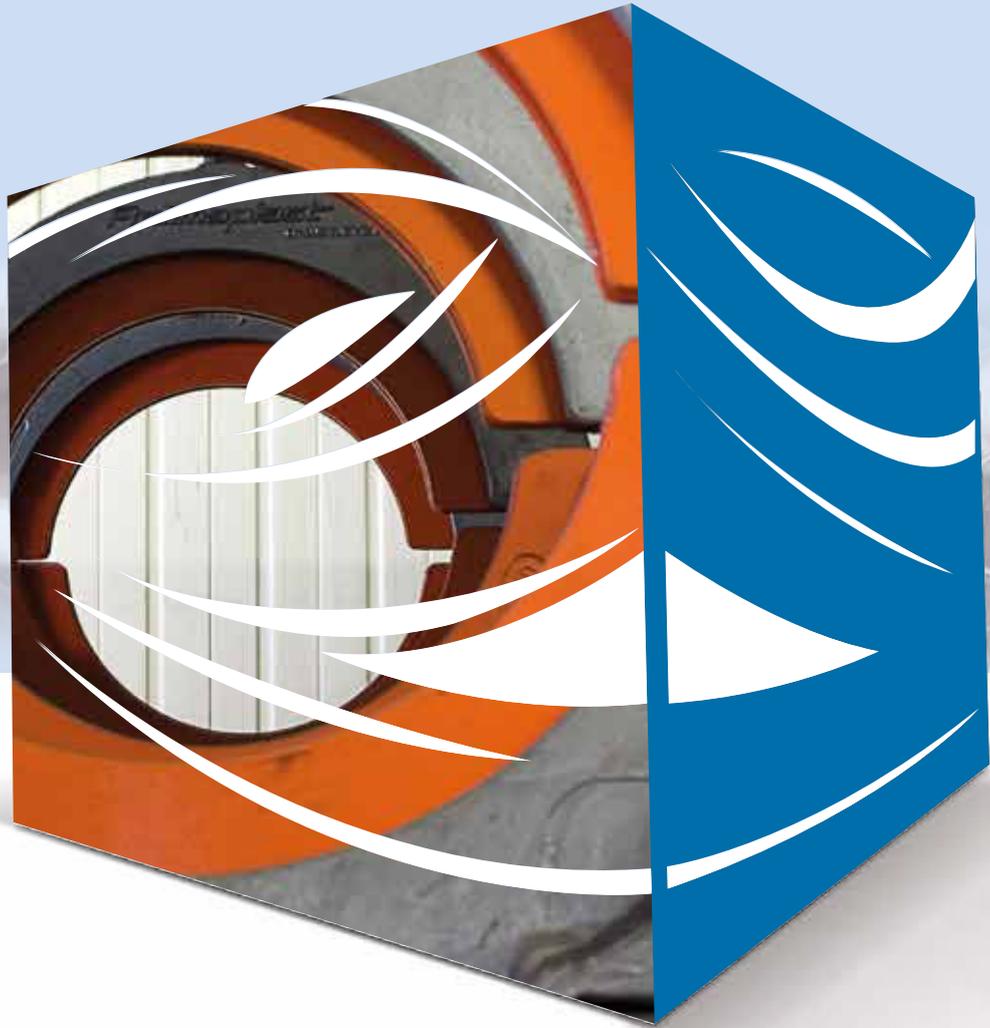
*Eduardo Di Benedetto*  
Amministratore Delegato

*Lorenzo Becattini*  
Presidente

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE UTILI

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base dei risultati economico-finanziari conseguiti dalla Vostra società nel 2013, ha deciso di proporre all'Assemblea degli Azionisti che l'Utile d'esercizio di euro 36.755.265,46 venga così ripartito:

- per circa il 30% pari a euro 11.036.154,79 all'incremento del Fondo Altre Riserve;
- per circa il 70%, pari a euro 25.719.110,67, corrispondente ad un dividendo per azione di euro 0,1759 venga distribuito agli Azionisti a partire dal 1 luglio 2014.



1

**relazione**  
sulla gestione



## 1.1 QUADRO TARIFFARIO

L'anno 2013 è l'anno in cui, con la delibera 436/2012/R/GAS, viene prorogato al 31 dicembre 2013 il periodo di applicazione delle disposizioni contenute nel Testo Unico della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2009-2012.

Nel mese di agosto 2012, con l'emissione del Documento di Consultazione DCO 341/2012/R/GAS: "Criteri di regolazione tariffaria e della qualità dei servizi di distribuzione e misura del gas per il quarto periodo di regolazione" l'Aeeg aveva avviato le procedure per la formazione dei provvedimenti in materia di tariffe e qualità dei servizi di distribuzione e misura del gas per il quarto periodo di regolazione; con la pubblicazione del DCO 56/2013/R/GAS del 14 febbraio, l'Aeeg esprime i primi orientamenti sui criteri di determinazione dei costi riconosciuti per il quarto periodo di regolazione sottoponendo alla valutazione delle società ipotesi di regolazione in merito a:

1. Costi operativi
2. Immobilizzazioni centralizzate
3. Valorizzazione dei nuovi investimenti
4. Trattamento dei contributi pubblici e privati.

La consultazione in merito alla definizione dei criteri di regolazione delle tariffe di distribuzione e misura del gas naturale e dei gas diversi dal gas naturale prosegue con la pubblicazione delle delibere 257/2013/R/gas del 13 giugno, 328/2013/R/GAS del 25 luglio e 359/2013/R/GAS del 07 agosto, con la quale vengono pubblicati gli orientamenti finali.

In data 12 dicembre l'Aeeg pubblica la delibera 573/2013/R/GAS che definisce la regolazione tariffaria per il quarto periodo di regolazione, 2014-2019, per le sole gestioni comunali, demandando ad un successivo provvedimento, da emanare entro il mese di marzo 2014, la regolazione delle nuove gestioni di ambito.

Il 20 dicembre 2012 con la delibera 553/2012/R/GAS sono state aggiornate le tariffe relative ai servizi di distribuzione e misura del gas per l'anno 2013.

In data 27 dicembre viene pubblicata la delibera 633/2013/R/GAS con la quale vengono approvate le tariffe obbligatorie per i servizi di distribuzione e misura del gas naturale per l'anno 2014.



## 1.2 QUADRO NORMATIVO

Il Ministero dello Sviluppo Economico con Decreto del 05 febbraio 2013 ha approvato il "Contratto di servizio tipo" sulla base del quale saranno regolati i rapporti tra le Stazioni Appaltanti delegate e i gestori aggiudicatari delle gare nei singoli ambiti territoriali minimi. Il Governo ha emanato due Decreti Legge: il n. 69 del 21 giugno 2013, convertito con Legge n. 98 del 9 agosto 2013, ed il n. 145 del 23 dicembre 2013, successivamente convertito con Legge n. 9 del 21 febbraio 2014; entrambi hanno introdotto rilevanti novità in materia di tempi di effettuazione delle gare e di determinazione del valore di rimborso spettante agli attuali soggetti gestori nei singoli comuni.

Come previsto da entrambi i Decreti Legge, il Ministero dello Sviluppo Economico ha allo studio la definizione di linee guida su criteri e modalità operative per la valutazione del valore di rimborso degli impianti di distribuzione del gas naturale.

In data 21 marzo, con la delibera 113/2013/R/gas "Attuazione di disposizioni in materia di bandi di gara per il servizio di distribuzione del gas naturale" l'Autorità ha individuato le modalità di attuazione delle disposizioni di cui al comma 9.2, del decreto 12 novembre 2011, n. 226. A questo scopo è prevista la predisposizione di uno schema di nota giustificativa che dovrà essere utilizzata dalle stazioni appaltanti per sottoporre alla valutazione della stessa Autorità il bando ed il disciplinare di gara.

Con la delibera 230/2013/R/gas del 30 maggio "Disposizioni in materia di corrispettivo una tantum per la copertura degli oneri di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas naturale", l'Autorità ha rimodulato i corrispettivi una tantum per la copertura degli oneri di gara affinché eventuali aggregazione di ambiti di gara possano favorire una riduzione dei costi del servizio a beneficio dei clienti finali.

In data 1° agosto, con delibera 348/2013/R/efr, l'Aeeg ha proceduto alla verifica del conseguimento degli obiettivi di risparmio energetico in capo ai distributori obbligati per l'anno 2012 ed ha dato disposizioni alla Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico per l'erogazione del contributo tariffario ai distributori risultati totalmente o parzialmente adempienti. In particolare Toscana Energia è risultata parzialmente adempiente avendo raggiunto il 60,04% dell'obiettivo.

Con la delibera 484/2013/R/efr del 31 ottobre "Avvio di procedimento per la definizione del contributo a copertura dei costi sostenuti dai distributori soggetti agli obblighi in materia di efficienza energetica e ai grandi progetti sulla base di criteri di mercato", l'Autorità ha avviato il procedimento relativo alla definizione del contributo tariffario a copertura dei costi

sostenuti dai distributori soggetti agli obblighi e ai grandi progetti in attuazione del decreto interministeriale 28 dicembre 2012 in materia di titoli di efficienza energetica.

Con la delibera 574/2013/R/gas "Regolazione della qualità dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2014-2019" del 12 dicembre, l'Autorità ha definito l'impianto regolatorio della qualità dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2014-2019.

### 1.3 ATTIVITÀ DI DISTRIBUZIONE

Distribuzione	31-12-2012	Incremento	31-12-2013
RETE GAS (Km)	7.022	31	7.053
MISURATORI GAS (unità)	761.540	5.527	767.067
PUNTI GAS (unità)	705.033	2.492	707.525

tabella 4 - Distribuzione

Nel corso del 2013, in analogia con gli anni precedenti, si è registrata un'ulteriore riduzione delle attività legate alle richieste d'estensione del servizio e di nuovi allacciamenti su tutta l'area servita da Toscana Energia. Infatti, confrontando i dati di qualità commerciale del 2013 con i corrispondenti dell'anno precedente possiamo notare:

- una riduzione del 6,5% delle richieste di preventivo per lavori semplici (piccoli allacciamenti e modifiche);
- una riduzione del 13,2% dei lavori realizzati;
- una riduzione dei contatori attivati (nuove installazioni) pari al 71,4%, al quale si aggiunge un incremento dei contatori disattivati pari al 9,8%;
- un saldo negativo tra contatori esistenti disattivati e attivati (tot 2013-tot 2012), di circa -1.550 unità.

Tale tendenza, presente in tutto il territorio gestito da Toscana Energia, si mostra ormai consolidata da oltre tre anni.

Da rilevare, inoltre, che le richieste d'interventi di estensione, dove la fattibilità è condizionata a contribuzioni da parte di enti o di clienti finali, sempre più frequentemente non si concretizzano.

Ciò nonostante sono stati costruiti 5.391 nuovi punti gas (-21,57% rispetto al 2012) e sono stati collocati e attivati 6.049 nuovi misuratori (-17,41 % rispetto al 2012).

L'attività di mantenimento degli impianti gas ha riguardato essenzialmente gli interventi eseguiti nel Comune di Firenze, Pistoia e Montecatini per la sostituzione della tubazione in ghisa grigia e per gli interventi di normalizzazione degli allacciamenti stradali e bonifica dei punti gas.

Di notevole rilevanza sono stati i lavori di bonifica della rete di acciaio non adeguatamente protetta nei Comuni di Firenze, Pisa, Pietrasanta, Altopascio, Empoli, Pistoia, Ponsacco.



Nel corso del 2013 sono stati messi in protezione o sostituiti complessivamente circa 87 km di tubazione in acciaio non protetto, sono stati sostituiti circa 20 km di rete in ghisa, inoltre sono stati sostituiti 19.966 misuratori tradizionali.

Questi dati testimoniano il notevole impegno che la società ha sostenuto nel 2013 per il rinnovamento delle reti e degli impianti gestiti; il dato dei contatori sostituiti è inferiore rispetto agli anni scorsi, in quanto avviato parallelamente l'adeguamento del parco contatori di grosso calibro alle richieste dettate dall'Aeeg con la Del.155/08 (Direttiva per la messa in servizio dei gruppi di misura del gas, caratterizzati da requisiti funzionali minimi e con funzioni di telelettura e telegestione, per i punti di riconsegna delle reti di distribuzione del gas naturale); detto impegno ha portato alla trasformazione, nel 2013, di 300 contatori classificabili in Grandi Utenti di calibro G40 da tradizionali a Gruppo di Misura in grado di correggere istantaneamente il volume erogato alla temperatura ed alla pressione di riferimento (15 °C - 1,01325 Bar) e di inviare, mediante la telelettura con ausilio del sistema GSM ad un centro raccolta dati i volumi "corretti".

Al 31/12/2013 Toscana Energia ha provveduto ad adeguare l'82% del totale dei contatori con calibro maggiore di G16.

La gestione del sistema distributivo, richiede un attento monitoraggio delle condizioni di svolgimento del servizio e costanti interventi di manutenzione per garantire nel tempo condizioni di sicurezza ed efficienza nel rispetto delle normative del settore.

Per salvaguardare le tubazioni metalliche dal fenomeno della corrosione si utilizzano alcune tecniche che consistono, da un lato, nel rivestire le condotte con materiali isolanti come ad esempio il polietilene, dall'altro, nel far circolare nel terreno corrente continua tra un alimentatore elettrico collegato a un dispersore e la struttura metallica da proteggere (cosiddetta "protezione catodica").

Nel 2013 il sistema di telesorveglianza ha garantito 1.087 misure in continuo in punti indicativi della rete gas d'acciaio e 918 misure effettuate con operatore per verificare la sussistenza dei corretti parametri di gestione elettrica della rete. Sono inoltre gestite con anodi 83 sistemi di protezione catodica di cui 65 dotati di telesorveglianza.



## 1.4 PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

### 1.4.1 RELAZIONI INDUSTRIALI

In data 16 gennaio 2013, è stato sottoscritto un Accordo relativo alle chiusure aziendali dell'anno 2013.

In data 24 aprile 2013, le parti hanno siglato un Accordo relativo alla modifica dell'applicazione delle modalità organizzative del servizio di reperibilità del Centro Segnalazioni e Controllo Distribuzione (CSCD).

In data 10 aprile 2013, è stato siglato con la RSU l'Accordo, ad integrazione dell'Accordo Quadro del 20 dicembre 2012, in tema di reperibilità/pronto intervento dell'Unità Operativa Firenze 1.

Nell'ambito di quanto previsto dall'art. 9 del CCNL in materia di Premio di Risultato, in data 7 maggio 2013 è stato siglato l'Accordo relativo alla consuntivazione degli obiettivi di risultato previsti per l'anno 2012, evidenziando gli importi da corrispondere ai lavoratori.

Nel corso di quest'anno sono state indette e poi effettuate le elezioni per il rinnovo dei componenti delle Rappresentanze Sindacali Unitarie (R.S.U.) e dei Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza.

L'anno è stato caratterizzato dal percorso negoziale per il rinnovo del CCNL unico del settore gas-acqua che si è concluso, il 14 gennaio 2014, con l'intesa e la sottoscrizione dell'accordo.

### 1.4.2 ORGANIZZAZIONE E OCCUPAZIONE

A conclusione della fase progettuale condotta dal Gruppo di Lavoro per la "Standardizzazione dei processi di Distribuzione", il 1° febbraio 2013 si è dato corso alla riorganizzazione della Distribuzione: è stato individuato il nuovo assetto territoriale delle Unità Operative della Distribuzione coerente con gli Ambiti Territoriali Elementari Minimi (ATEM) e sono state poste in essere azioni per armonizzare, omogeneizzare e migliorare efficienza ed efficacia del processo di business.

La riorganizzazione ha previsto:

- la costituzione di 4 Unità Operative (denominate FIRENZE 1, FIRENZE 2, PISA e PISTOIA) al posto delle precedenti 6, con confini coerenti con gli ATEM;
- un dimensionamento degli organici delle UO in base a nuovi standard operativi;
- il ricorso alla "polivalenza" operativa al fine di ottimizzare e saturare l'attività giornaliera delle risorse;
- la revisione del modello per la gestione del Pronto Intervento, con modalità di svolgimento delle attività e numero delle risorse reperibili coinvolte uniformi su tutto il territorio gestito dalla società;



- la creazione delle Unità Esercizio e Misura, l'una per il controllo e monitoraggio delle attività di Distribuzione (oltre che per la gestione di alcune attività centralizzate), l'altra per il presidio unificato dei processi di misura e di lettura;
- l'ottimizzazione delle sedi operative con la chiusura di 3 sedi periferiche.

Nel corso dell'anno è stato sviluppato ed implementato, in collaborazione con Italgas, il progetto per l'avvio dell'attività interna di "Riparatore Metrico": tale iniziativa, avviata operativamente a novembre 2013, consentirà lo svolgimento delle attività di manutenzione sui correttori di misura.

Sempre in collaborazione con Italgas, nel corso dell'anno si è proceduto alla migrazione dal sistema WFM al sistema GasToGo, ed alla conseguente sostituzione dei palmari in dotazione al personale operativo con tablet Ipad, dotati di maggiori performance e funzionalità di accesso e consuntivazione sui sistemi integrati aziendali.

In ambito Pianificazione Amministrazione Finanza e Controllo il 2013 ha visto la creazione dell'Unità Amministrazione Toscana Energia Green, per la gestione, con contratto di servizio, dell'amministrazione della società controllata Toscana Energia Green.

Nell'ambito dei Piani della Qualità, per garantire l'adeguamento delle procedure ai cambiamenti normativi e la realizzazione di un processo continuo di miglioramento, sono state emesse n. 7 Procedure e sono state verificate le coerenze organizzative di n. 16 Procedure e n. 8 Istruzioni.

In ambito Gestione del Personale sono da segnalare alcune importanti attività:

- la rilevazione delle competenze del personale operativo dell'Unità Distribuzione nell'ambito della Standardizzazione dei Processi di Distribuzione e che ha portato ad un percorso di crescita professionale per le risorse inserite nella posizione di Tecnico Junior;
- il passaggio a ruolo di due risorse già operanti in forza in Toscana Energia in regime di distacco;
- l'utilizzo dell'istituto del distacco di personale a ruolo Toscana Energia Green a seguito della revisione organizzativa di quest'ultima.

Al 31 dicembre 2013, Toscana Energia ha 404 risorse a ruolo e 409 risorse in forza. Si riporta nella tabella sottostante il confronto tra dicembre 2012 e dicembre 2013:

Organici			
	2012	2013	'13 vs '12
Personale a ruolo	407	404	(3)
Personale comandato c/o terzi	(3)	(2)	(1)
Personale comandato da terzi c/o TE	5	7	2
<b>Totale personale in forza</b>	<b>409</b>	<b>409</b>	<b>0</b>

tabella 5 - Organici



### 1.4.3 FORMAZIONE

Il Piano di Formazione 2013 ha avuto come obiettivi principali la Sicurezza sui Luoghi di Lavoro e il Progetto “Standardizzazione Processi di Distribuzione” descritto nel paragrafo precedente.

Sono state realizzate complessivamente circa 19.850 ore di formazione, con una media di 48 ore di formazione per dipendente in forza.

La formazione di Progetto, avviata a partire dal mese di maggio, ha interessato il personale operativo per un totale di circa 2.300 ore. Priorità è stata data alla formazione relativa alle competenze elettriche e meccaniche corredata dagli aspetti sulla Sicurezza. La formazione di Progetto proseguirà per buona parte del 2014.

È stato completato il programma di informazione/formazione sia per Toscana Energia che per Toscana Energia Green in merito agli Accordi Stato-Regioni in materia di Sicurezza.

Con il mese di dicembre si sono tenute le prime cinque edizioni del corso di Guida Sicura, formazione prevista dal Piano di Miglioramento in materia di Prevenzione e Incidenti Stradali. I corsi, che hanno coinvolto il 25% del personale, proseguiranno per tutto il 2014 e 2015. Di particolare rilevanza il progetto formativo relativo agli Apparat di Telelettura con la finalità descritte nel paragrafo precedente; la formazione, suddivisa tra una parte normativa e una parte tecnica, ha coinvolto nove risorse con l’obiettivo di sviluppare le competenze per permettere di gestire l’attività internamente.

Anche quest’anno è stata erogata la formazione a supporto dell’evoluzione dei sistemi informatici. In particolare si evidenzia la formazione relativa al passaggio all’applicazione per iPad “Gas To Go” rivolta al personale operativo della Distribuzione.

Numerose sono state le ore di affiancamento formativo realizzate internamente per coloro che hanno cambiato profilo o attività lavorativa, oltre alla formazione prevista per i suddetti casi di riconversione professionale. Prosegue l’attività formativa dei 10 operai Distribuzione assunti con contratto di Apprendistato Professionalizzante.

#### 1.4.4 LOGISTICA

Nel 2013 ha avuto notevole impulso l'attività di sostituzione dei mezzi più datati con mezzi nuovi alimentati a metano con ulteriore ottimizzazione delle dotazioni in coerenza con la riorganizzazione delle Unità di Distribuzione. Attualmente la flotta aziendale è così composta:

Parco auto	
	2013
Automezzi di proprietà	341
Automezzi a noleggio	10
<b>TOTALE</b>	<b>351*</b>
Furgoni	217
Auto	134
<b>TOTALE</b>	<b>351*</b>

tabella 6 - Parco auto

(\*) di cui n.46 automezzi in fase di alienazione (n.11 a benzina - n.35 a gasolio)

Nel 2013 la flotta aziendale è stata adeguata inserendo 49 mezzi nuovi di proprietà; quelli alimentati a metano registrano un incremento numerico pari al 30% rispetto all'anno precedente e ad oggi gli automezzi a metano rappresentano il 41.9% dell'intera flotta. Di seguito il quadro di riepilogo per tipologia di alimentazione:

Tipo di alimentazione parco auto	
	2013
Benzina/Metano	147
Gasolio	149
Benzina	55
<b>TOTALE</b>	<b>351*</b>

tabella 7 - Tipo di alimentazione parco auto

(\*) di cui n.46 automezzi in fase di alienazione (n.11 a benzina - n.35 a gasolio)

In ambito immobiliare è proseguita la bonifica delle coperture in amianto presso gli Impianti IPRM, sono stati avviati importanti lavori di manutenzione straordinaria presso le sedi di Montecatini e Rifredi che proseguiranno anche nel 2014 ed è iniziata la ristrutturazione della nuova sede operativa di Empoli.

Secondo quanto previsto dal progetto di riorganizzazione delle Unità di Distribuzione sono stati acquistati due nuovi immobili che, dal 1° dicembre, ospitano le sedi operative territoriali di Borgo S. Lorenzo (FI) e Pian di Scò (AR).



## 1.5 INTERNAL AUDIT E GESTIONE DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA

### L'attività di Internal Auditing

Considerate le dimensioni di Toscana Energia, le attività di Internal Auditing e quelle di gestione del Sistema di qualità, ambiente e sicurezza sono integrate in un'unica unità organizzativa; ciò consente, accanto a un arricchimento delle competenze interne già presenti, di conseguire efficienza nelle attività sovrapponibili (analisi dei rischi aziendali in materia di sicurezza, ambiente e compliance delle attività in generale), nonché l'ottimizzazione dei controlli, anche nell'ottica di realizzare il Programma di vigilanza dell'OdV ai sensi del modello 231 della società.

L'attività di internal auditing è svolta in conformità al mandato d'internal audit approvato dal Consiglio di Amministrazione e ha tra le proprie aree di responsabilità l'aggiornamento del sistema di risk assessment ai fini della pianificazione degli interventi di controllo, l'elaborazione del piano di audit sulla base delle risultanze del risk assessment e la realizzazione degli interventi di audit.

Sulla base della valutazione dei rischi e in accordo con gli Standard Internazionali per la Pratica Professionale dell'Internal Auditing è stato redatto il Piano di audit 2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 febbraio 2013. Esso è stato focalizzato sulla verifica del corretto ed efficace presidio sui rischi secondari e sulla verifica dell'efficacia di azioni di remediation individuate a fronte delle attività di audit svolte nel 2012.

Nel corso dell'esercizio è stata svolta inoltre un'intensa azione di follow up, ossia di monitoraggio delle azioni di miglioramento definite a seguito delle attività di audit 2012; gli esiti del monitoraggio sono stati sottoposti all'attenzione del management con cadenza mensile e sono stati inclusi nelle relazioni semestrali redatte dal Responsabile Internal Audit e poste all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale.

A fronte delle risultanze delle attività di audit sono state individuate e pianificate, ove opportuno, azioni di miglioramento. La loro attuazione è monitorata dalla funzione Internal Audit, insieme a quelle ancora aperte originate nell'esercizio precedente.

Alcune delle attività di audit pianificate per l'anno 2013 non sono state completate nell'esercizio e saranno realizzate nel 2014.

Le risultanze delle attività di audit includono una sezione appositamente focalizzata al collegamento tra gli ambiti di audit e le attività sensibili individuate dal Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 e sono portate a conoscenza dell'Organismo di Vigilanza.

### **La gestione della responsabilità amministrativa**

Il Decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231 ha introdotto la disciplina della responsabilità amministrativa degli enti. Secondo tale disciplina le società possono essere ritenute responsabili, e conseguentemente sanzionate patrimonialmente, in relazione a taluni reati commessi o tentati, nell'interesse o a vantaggio della società stessa, dagli amministratori o dai dipendenti. La responsabilità della società può essere tuttavia esclusa se questa ha adottato ed efficacemente attuato modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenirli. In relazione a ciò, Toscana Energia ha adottato il Modello di organizzazione, gestione e controllo sin dal febbraio 2009. Il Modello 231 consta di un complesso organico di principi, regole e disposizioni funzionali alla realizzazione e alla gestione di un sistema di controllo e monitoraggio delle attività sensibili per prevenire la commissione dei reati previsti dal D.Lgs. n. 231 del 2001.

Il Modello, aggiornato una prima volta nel 2011, è articolato in una Parte Generale e una Parte speciale, quest'ultima a sua volta articolata in fascicoli dedicati alle singole fattispecie di reato. Tale struttura consente di far fronte agevolmente a modifiche che si rendessero necessarie in futuro, andando a modificare solo le parti interessate dalle stesse.

Il Modello comprende in sé il Codice Etico, che contiene valori e principi cui deve improntarsi l'agire della società e di tutti i suoi dipendenti, al fine di assicurare correttezza e trasparenza nello svolgimento delle attività aziendali da parte di Toscana Energia, a tutela della propria posizione ed immagine, del lavoro dei propri dipendenti, delle aspettative dei propri soci e di tutti gli stakeholder della società.

Il 25 luglio 2013 il Modello è stato aggiornato dal Consiglio di Amministrazione per includere i reati ambientali ed è stata avviata conseguentemente l'attività di formazione del management, di informazione di tutti i dipendenti e di perfezionamento delle procedure aziendali. Durante l'esercizio non risulta siano stati commessi reati previsti dal D.Lgs. 231/2001.

### **L'organismo di Vigilanza**

L'Organismo di Vigilanza di Toscana Energia, istituito nel 2009, è un organo collegiale, composto da due membri, dotato di autonomi poteri d'iniziativa e controllo. Nel corso dell'esercizio ha operato in base al proprio programma di vigilanza. Ha promosso le attività di comunicazione, formazione e informazione per la versione aggiornata del Modello 231 e ha partecipato alla sessione di formazione destinata ai responsabili del primo livello organizzativo. Ha monitorato le azioni legate alla attuazione del Modello 231 aggiornato, ha effettuato un'analisi della procedura che regola la gestione e rendicontazione dei flussi finanziari e delle normative in essere per la gestione della documentazione in entrata, in uscita e interna. L'Organismo di Vigilanza ha altresì monitorato gli interventi posti in essere dalla società relativi alle nuove tipologie di reato presupposto ex D.Lgs. n. 231/2001.

Di rilievo, inoltre, è l'avvio nel 2013 del collegamento funzionale con l'Organismo di Vigilanza della controllata Toscana Energia Green.



## 1.6 QUALITÀ, AMBIENTE, SALUTE E SICUREZZA

Toscana Energia, in coerenza con il Codice Etico, identifica la salute e la sicurezza delle persone, la protezione dell'ambiente, l'incolumità pubblica e la qualità dei servizi resi come obiettivi di primaria importanza e si impegna per il loro perseguimento e miglioramento continuo. Il sistema di gestione integrato per la qualità, l'ambiente, la salute e la sicurezza sul lavoro è lo strumento per raggiungere questi obiettivi strategici. Esso guida e caratterizza il modo di operare di Toscana Energia, definisce le modalità per stabilire la politica aziendale e gli obiettivi in materia di qualità, di protezione dell'ambiente e di salute e sicurezza sul lavoro e regola le attività per operare e conseguirli; costituisce inoltre uno dei principali stimoli per il coinvolgimento del personale e per il miglioramento dei processi.

L'impegno di Toscana Energia per garantire la sicurezza e la salute delle persone (dipendenti, clienti finali, ecc.), prevenire gli infortuni, assicurare la salvaguardia dell'ambiente e l'incolumità pubblica, nonché per operare in termini di qualità globale si è tradotta nella "Politica per la qualità, l'ambiente la salute e la sicurezza", approvata il 4 giugno 2012. La Politica evidenzia inoltre come tale impegno sia connesso alla tutela e alla valorizzazione delle risorse umane e naturali e alla volontà della società di contribuire allo sviluppo sostenibile del territorio. Per l'attuazione della Politica Toscana Energia ha adottato un modello organizzativo che ha previsto la costituzione di una specifica Unità, denominata "Internal audit e sistema qualità, ambiente e sicurezza", con l'obiettivo di indirizzare, coordinare, controllare e supportare le attività aziendali in tali materie.

### **Il sistema di gestione integrato per la qualità, l'ambiente, la salute e la sicurezza**

La società è in possesso delle certificazioni del proprio sistema di gestione integrato per la qualità, l'ambiente, la salute e sicurezza sul lavoro in base alle norme ISO 9001, ISO 14001 e OHSAS 18001, relativamente al seguente campo applicativo: "Progettazione, costruzione, conduzione, manutenzione ed assistenza di reti ed impianti per la distribuzione di gas naturale". Nell'anno 2013 si è concluso il triennio di validità delle tre certificazioni e nel luglio 2013 la società ha superato positivamente la verifica di rinnovo, effettuata dall'organismo di certificazione Det Norske Veritas (DNV).

A seguito delle modifiche organizzative che la società ha posto in essere nei mesi a cavallo tra il 2012 e il 2013 in vista della partecipazione alle gare si è resa necessaria una revisione generale del corpus documentale aziendale, che si è sviluppata nell'anno 2013 e sarà completata nell'esercizio successivo. La revisione e integrazione dei documenti di sistema viene condotta con attenzione agli aggiornamenti normativi ed è tenuta sotto controllo mediante una specifica pianificazione.

Nel corso dell'anno si sono, inoltre, svolti con regolarità gli audit interni del sistema di gestione integrato, che hanno costituito anche un valido momento di sensibilizzazione al fine di sviluppare in tutta l'azienda la cultura della qualità, della salvaguardia dell'ambiente, della tutela della salute e della sicurezza sul lavoro.

Nella logica di sistema di gestione conforme ai requisiti delle norme ISO 14001 e OHSAS 18001 è stato definito un Piano integrato di miglioramento delle prestazioni in tema di salute e sicurezza, ambientali e di contenimento dei consumi di energia. Tra gli obiettivi raggiunti si evidenziano in particolare la sostituzione delle lampade negli impianti di riduzione con lampade a led per il contenimento del consumo energetico, la sostituzione di n. 43 automezzi aziendali obsoleti o usurati con mezzi bifuel e sviluppare dei modelli di emissione acustica degli impianti di riduzione in collaborazione con l'Università di Firenze.

Ha continuato a svilupparsi anche nel 2013 un Piano di formazione specifico relativo alle tematiche di qualità, protezione dell'ambiente, tutela della salute e sicurezza sul lavoro, finalizzato anche alla sensibilizzazione e ad una sempre maggior consapevolezza del personale. Hanno avuto inizio i corsi di guida sicura, che coinvolgeranno tutto il personale. In sede di riesame di direzione nel mese di dicembre sono state decise azioni di miglioramento, tra cui quelle relative alle attività di controllo operativo, finalizzate a incrementare il livello di attenzione verso le imprese ed a migliorarne il coinvolgimento, nonché al rafforzamento del livello di integrazione della reportistica.

### Salute e sicurezza

Toscana Energia dedica la massima cura alla tutela della salute e sicurezza dei lavoratori, ponendo particolare attenzione alla formazione del personale sulle prescrizioni di sicurezza da adottare a salvaguardia della propria e dell'altrui incolumità, in relazione ai pericoli che derivano dallo svolgimento delle attività operative.

L'andamento del fenomeno infortunistico in Toscana Energia nel corso dell'anno è migliorato significativamente rispetto al triennio precedente, pur non avendo raggiunto il livello di infortuni zero. Si sono svolte nel corso dell'anno una serie di iniziative di sensibilizzazione, comunicazione interna e formazione per incrementare l'attenzione sulla tematica. Sono stati effettuati incontri con tutto il personale per una sensibilizzazione generale e altri con gli addetti al controllo dei cantieri al fine di analizzare problematiche specifiche e di mettere a comune quanto occorso in termini di infortuni e quasi infortuni. Altri interventi di comunicazione sono stati portati avanti attraverso il portale intranet aziendale e l'affissione di manifesti in tutte le sedi. Queste iniziative sono destinate a proseguire nel 2014 e altre ne saranno programmate, anche al fine di accrescere il coinvolgimento delle imprese.

Tra le iniziative volte a sviluppare una crescente sensibilizzazione sulle problematiche della sicurezza e, in particolare, nella prevenzione degli infortuni riconducibili alle attività del personale operativo, si evidenzia il "Trofeo Sicurezza", che riguarda tutto il personale aziendale, ripartito per gruppi omogenei. Esso ha l'obiettivo di sensibilizzare alla consapevolezza di una sempre maggiore necessità di operare con alti criteri di sicurezza. All'assegnazione del "Trofeo Sicurezza" contribuiscono, oltre alla riduzione del numero degli incidenti sul lavoro, le Proposte Migliorative e i Near miss, la cui formalizzazione ed analisi è volta a migliorare il sistema di gestione per quanto concerne le problematiche di salute e sicurezza dei lavoratori. Nell'anno 2013 è stato inoltre avviato, accanto al "Trofeo sicurezza", anche il "Premio Zero Infortuni", che sarà assegnato al personale, ripartito in gruppi omogenei, dopo che saranno trascorsi 365 giorni senza infortuni.

Anche nei confronti delle società appaltatrici sono continuate le azioni di sensibilizzazione e di controllo, allo scopo di assicurare un adeguato livello di sicurezza presso i cantieri. Gli incontri semestrali avviati negli anni precedenti con imprese e coordinatori alla sicurezza sono proseguiti e sono stati occasione di confronto sugli accadimenti di cantiere. A tale riguardo, nel 2013 è partita la rilevazione sistematica dei dati infortunistici degli operatori terzi.

Nel corso dell'anno è proseguito l'impegno di tutelare la salute dei lavoratori operando principalmente sul continuo controllo degli elementi di rischio individuati nei processi aziendali e sull'attuazione di adeguate misure di prevenzione e protezione. Sono stati eseguiti sopralluoghi sui cantieri finalizzati all'individuazione dei rischi ed alla corretta gestione degli stessi (uso DPI, uso corretto delle attrezzature, idonea perimetrazione di cantiere, presenza dei pre-



sidi di emergenza) e presso le sedi aziendali al fine di valutare adeguate e idonee condizioni lavorative ed ambientali e per individuare eventuali misure preventive o di miglioramento. Durante l'esercizio è stata avviata l'attività di revisione generale del Documento di valutazione rischi, che sarà portata a compimento nel 2014.

Rimangono in essere specifiche iniziative di tutela della salute, quali la campagna di vaccinazione antinfluenzale e il divieto di somministrazione di bevande alcoliche nelle mense aziendali. Per tutto il personale viene attuata la sorveglianza sanitaria periodica, a cura dei Medici Competenti.

### **Protezione ambientale**

La tutela dell'ambiente è un aspetto di primaria importanza in tutte le fasi delle attività di Toscana Energia. La progettazione, la costruzione e la gestione degli impianti sono portate avanti in un'ottica di salvaguardia delle risorse naturali, del loro utilizzo sostenibile, di prevenzione dell'inquinamento e del contenimento dei consumi energetici e delle emissioni di gas a effetto serra. Gli aspetti ambientali più significativi delle attività di Toscana Energia sono le emissioni in atmosfera (gas serra e gas combust), la gestione rifiuti, le emissioni sonore da impianti di riduzione e l'uso di risorse (energia elettrica e gas naturale).

Per limitare le emissioni in atmosfera nelle sue attività operative Toscana Energia opera mettendo in atto specifiche azioni di contenimento quali:

- la riduzione delle emissioni di gas naturale (attraverso la sostituzione delle tubazioni in ghisa);
- il contenimento dei consumi energetici (attraverso specifiche attività di energy management, l'acquisto di automezzi alimentati a gas naturale, l'implementazione di sistemi automatici di ripartizione dei flussi negli impianti di riduzione);
- l'installazione di lampade a led presso gli impianti di riduzione.

Fra gli interventi tecnici che hanno positivi effetti sull'ambiente effettuati nel 2013 riveste particolare importanza la sostituzione delle tubazioni in ghisa grigia con giunti in canapa/piombo. Tale attività consente minori emissioni di gas naturale nell'atmosfera, un aumento dei livelli di sicurezza e una riduzione degli sprechi di materia prima.

Con riferimento agli obiettivi di riduzione di emissioni acustiche, Toscana Energia continua lo sviluppo del progetto triennale in collaborazione con l'Università di Firenze per l'inserimento nella cartografia aziendale della zonizzazione acustica e la modellizzazione delle emissioni acustiche degli impianti di riduzione al fine di ottimizzare gli interventi di risanamento.

Si è dato, inoltre, corso all'attività di caratterizzazione di alcuni rifiuti per la loro corretta identificazione e l'eventuale modifica dei codici CER attualmente attribuiti. In tal modo alcuni rifiuti potranno essere riclassificati, derubricandoli da pericolosi a non pericolosi e consentendo una riduzione del loro impatto energetico e ambientale.

Nel corso dell'esercizio è stata inoltre svolta formazione inerente alle emissioni acustiche e alla gestione dei rifiuti su applicativo dedicato.



## 1.7 COMUNICAZIONE E RELAZIONI ESTERNE

Nel corso del 2013, l'attività di *Comunicazione e Gestione del Brand (Gebra)* è stata particolarmente intensa con l'obiettivo di rafforzare il rapporto con il territorio e i decisori pubblici toscani.

Per una comunicazione istituzionale sempre più efficace e continua è stato ideato e realizzato il **nuovo sito web aziendale**, rinnovato nella grafica coordinata alla nuova immagine aziendale. Un canale di informazione importante per rispondere agli obblighi normativi e alle esigenze di comunicazione con gli stakeholder. Trasparenza, navigabilità, dinamicità, maggiori funzionalità, sono le sue principali caratteristiche.

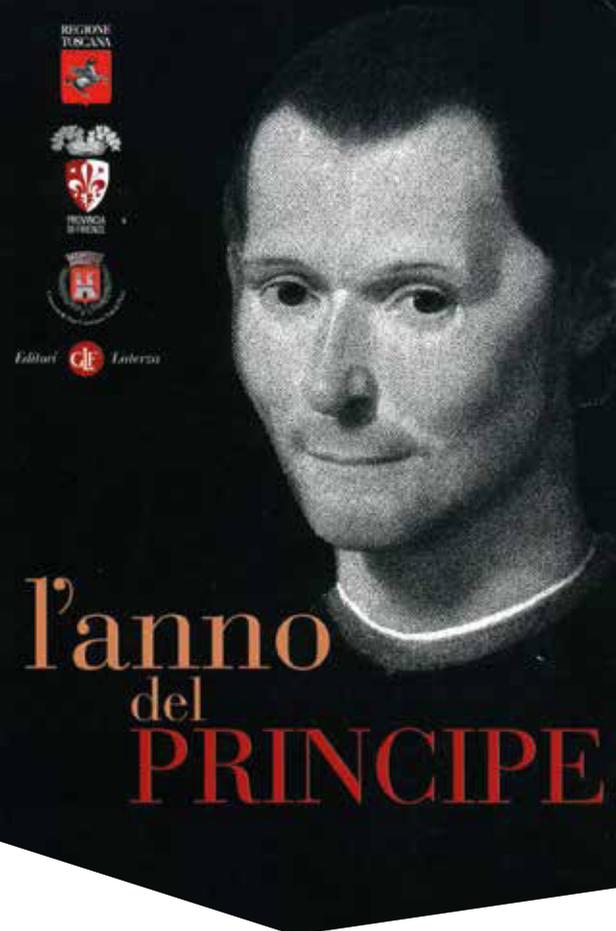
La società ha partecipato ad un evento legato al settore delle rinnovabili: la quarta edizione di **Green City Energy**, forum internazionale sulle nuove energie per lo sviluppo delle smart city organizzato a luglio nella città di Pisa.

È proseguita l'**attività a sostegno della cultura e della tradizione del territorio** con varie sponsorizzazioni tra cui: a San Casciano *L'anno del Principe* in occasione del cinquecentenario del "Principe" di Niccolò Machiavelli; il *concerto di Andrea Bocelli* al Teatro del Silenzio di Lajatico.

Toscana Energia anche quest'anno ha inoltre sostenuto vari eventi legati al mondo della musica: è infatti proseguita l'iniziativa del premio **Toscana Energia - Energia per la musica**, dedicato a giovani artisti emergenti. Il premio è stato consegnato al violinista russo Ilya Gringolts nel corso della manifestazione musicale Estate Regina che si è tenuta a Montecatini Terme. È stato rinnovato il contributo al Pistoia Blues e al festival "*Musicastrada*", una rassegna estiva che propone numerosi concerti di diverse tipologie musicali, dal pop al folk, dal blues al jazz, che si svolgono nelle piazze dei più importanti comuni della provincia di Pisa.

È continuato il supporto di Toscana Energia all'iniziativa "**All'improvviso Dante - 100 canti per Firenze**" che si è tenuta ad aprile ed ha radunato più di mille lettori della Divina Commedia nel centro della città.

L'attività di ufficio stampa ha visto la redazione complessiva durante l'anno di **20 comunicati** destinati a fornire informazioni di varia natura: comunicazioni di pubblica utilità (lavori



di metanizzazione o di rinnovo della rete) e notizie prettamente legate alla società (risultati di bilancio, nomina del nuovo Consiglio d'Amministrazione, eventi). Altri comunicati, infine, sono stati redatti in occasione di conferenze svoltesi per la presentazione di manifestazioni di cui Toscana Energia era sponsor.

A supporto dell'Unità Salute Sicurezza e Ambiente, Gebra ha continuato la collaborazione all'iniziativa aziendale del **Trofeo Sicurezza** realizzando vari strumenti di comunicazione (calendario ecc) legati al tema della sicurezza.

In occasione della **Festa della Donna**, in collaborazione con l'Unità Gestione e Amministrazione del Personale (Geam), è stato scelto di consegnare alle donne della società un coupon per l'acquisto di un libro accompagnato da un breve messaggio di auguri del Presidente e dell'Amministratore Delegato.

Sempre nel mese di marzo, presso l'Anfiteatro Andrzej Tomaszewski nell'Auditorium al Duomo, si è svolta la **presentazione del libro fotografico realizzato da Toscana Energia "In Siberia"**. Un viaggio nella più grande riserva di gas naturale. Tra i presenti oltre al Presidente Lorenzo Becattini, il fotografo Marco Quinti, Paolo Del Bianco, Presidente della Fondazione Romualdo Del Bianco-life beyond tourism, Ecaterina Ygenieva, direttrice della biblioteca di letteratura straniera di Mosca, Marcello Garzaniti, ordinario di Slavistica all'Università di Firenze, Eugenio Giani, Presidente del consiglio comunale di Firenze.

A marzo si è inoltre tenuta la cerimonia di **inaugurazione della rete gas** nella frazione Niccioleta, Comune di Massa Marittima,





alla presenza dei vertici aziendali e del sindaco.

Sono stati pubblicati a gennaio e settembre i numeri 3 e 4 di **Toscana Energia box**, la rivista aziendale che affronta i temi dell'energia, dell'ambiente, dell'economia, dell'arte e del territorio. Rivolta al mondo economico toscano, alle istituzioni regionali e provinciali, a tutti i comuni della Toscana e a tutti i dipendenti del Gruppo.

Nel corso dell'anno sono proseguite le **attività rivolte al mondo della scuola**.

È stata realizzata, da Toscana Energia, la terza edizione del progetto didattico e concorso **Energia in Toscana** che ha coinvolto 300 studenti delle medie inferiori delle province di Pisa, Pistoia, Livorno, Siena, Massa e Grosseto. Gli alunni sono stati protagonisti di un percorso didattico per parlare di energia, fonti energetiche rinnovabili e non, con particolare attenzione al gas metano. A ciascuno studente è stato consegnato il libro *"Dentro l'energia - Il gas metano si racconta"*, realizzato da Toscana Energia e scritto da Francesca Brunetti con illustrazioni di Libero Gozzini. L'iniziativa è terminata a maggio con il concorso di musica "Energia in Toscana". I primi tre classificati hanno avuto la possibilità di esibirsi in un teatro fiorentino.

Per il secondo anno l'ufficio ha collaborato con Toscana Energia Green alla gestione dell'attività didattica che si tiene all'interno del parco fotovoltaico Sol Maggiore. Il **laboratorio Solpark** è stato visitato da numerose classi delle scuole elementari e medie provenienti da tutto il territorio regionale.

È stato pubblicato il libro **I Comuni italiani nella Divina Commedia. Le mura e i versi** di Paola Allegretti. Il volume è stato presentato in ottobre alla Fortezza da Basso in occasione dell'assemblea nazionale dell'Anci. Erano presenti, oltre all'autrice, il Presidente Lorenzo Becattini, l'Assessore alla cultura del Comune di Firenze, Sergio Givone, e il Presidente del Consiglio Comunale, Eugenio Giani. Il libro è stato consegnato a tutti i





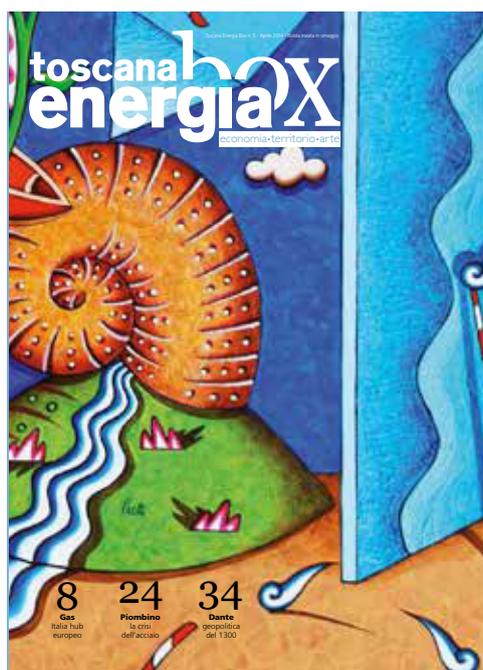
dipendenti ed inviato ai sindaci dei comuni menzionati nella pubblicazione.

Nel mese di novembre è stata riproposta per la terza volta l'iniziativa degli incontri con i comuni soci e concedenti il servizio. Quest'anno denominata **Di comune in comune** si è svolta in sei appuntamenti organizzati per offrire un momento di approfondimento su vari temi legati al settore energetico: le gare per l'affidamento del servizio di distribuzione, le energie rinnovabili, le sponsorizzazioni e l'integrazione dell'oggetto sociale.

La tradizionale cerimonia di **consegna delle medaglie ai dipendenti** con 25 e 35 anni di servizio, organizzata a dicembre in collaborazione con l'Unità Geam, ha visto ancora una volta riuniti tutti i dipendenti in un unico incontro che si è tenuto a Montecatini Terme.

Proseguendo il progetto intrapreso ormai da alcuni anni dalla società, volto alla promozione dell'arte contemporanea toscana, per la realizzazione del **calendario istituzionale 2014** è stato scelto l'artista toscano Giuliano Ghelli.

Per quanto riguarda le iniziative di corporate giving, Toscana Energia ha mantenuto anche per quest'anno il sostegno ad **Agata Smeralda** per l'adozione a distanza di 15 bambini brasiliani.





## 1.8 APPROVVIGIONAMENTI E LOGISTICA

Nell'esercizio 2013 sono stati pubblicati numerosi avvisi pubblici di gara afferenti l'attività di "core business aziendale", con riferimento all'attività di Pronto Intervento e manutenzione della rete di distribuzione gas naturale nonché alla sostituzione dei tratti di rete in ghisa grigia ed acciaio non protetto ancora presenti.

La gestione degli altri ambiti di attività societaria, oltre ai consueti interventi sul patrimonio immobiliare, per la manutenzione delle aree verdi e sui veicoli in dotazione al personale, ha registrato l'indizione di una rilevante procedura di gara per la progettazione dell'area di Piazza Mattei che condurrà alla definitiva ristrutturazione del complesso edilizio fiorentino. È proseguito il processo di qualifica dei fornitori inserendo nell'Albo relativo nuovi operatori economici da invitare alle procedure di selezione del contraente.

Si è inoltre provveduto nel corso dell'anno a revisionare le istruzioni relative al processo di approvvigionamento, alla qualifica e valutazione dei fornitori ed alla gestione materiali.

Per quanto riguarda la gestione materiali, nell'anno 2013, è proseguito il processo di ottimizzazione del magazzino centrale e dei depositi decentrati ottenendo un significativo decremento delle relative rimanenze finali.

## 1.9 COMMENTO AI RISULTATI ECONOMICI E FINANZIARI

In ossequio al disposto dell'art. 2428 C.C. vengono riportati di seguito i principali indici economici e patrimoniali riferiti all'esercizio in corso rispetto al precedente.

Si è proceduto a riclassificare il conto economico secondo criteri gestionali più consoni a fornire una corretta rappresentazione della situazione economica della società; ne consegue che le risultanze emergenti dagli indici di seguito commentati sono la conseguenza della suddetta riclassificazione.

Tutti i valori sono espressi in migliaia di euro.

L'andamento economico del 2013 è sintetizzato nella tabella che segue:

Conto economico				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. assoluta '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Ricavi della gestione caratteristica <sup>(*)</sup>	115.417	123.114	7.698	7
Altri ricavi e proventi	4.724	5.337	613	13
<b>Ricavi totali</b>	<b>120.141</b>	<b>128.451</b>	<b>8.311</b>	<b>7</b>
Costi operativi	(35.267)	(34.443)	824	(2)
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>84.874</b>	<b>94.008</b>	<b>9.134</b>	<b>11</b>
Ammortamenti	(21.712)	(22.874)	(1.162)	5
<b>Utile operativo</b>	<b>63.162</b>	<b>71.134</b>	<b>7.972</b>	<b>13</b>
Proventi/Oneri finanziari	(2.587)	(3.502)	(915)	35
Proventi/Oneri su partecipazioni	800	800	-	-
<b>Utile prima delle componenti straordinarie e delle imposte</b>	<b>61.375</b>	<b>68.433</b>	<b>7.058</b>	<b>11</b>
Oneri straordinari netti	1.346	143	(1.204)	(89)
<b>Utile prima delle imposte</b>	<b>62.721</b>	<b>68.575</b>	<b>5.854</b>	<b>9</b>
Imposte sul reddito	(27.033)	(31.820)	(4.787)	18
<b>Utile netto</b>	<b>35.689</b>	<b>36.755</b>	<b>1.067</b>	<b>3</b>

tabella 8 - Conto economico

(\*) Si segnala che tale importo differisce da quanto indicato nella voce A1 del conto economico "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" in quanto decurtato dagli oneri generali di sistema e dalla quota assicurativa ai sensi della delibera 152/03 allocati nella voce "Oneri diversi di gestione".

Il margine operativo lordo conseguito nel 2013 ammonta a 94.008 mila euro e registra un incremento di 9.134 mila euro rispetto a quello del 2012 (+11%).

Tale incremento è dovuto principalmente a:

- maggiori ricavi della gestione caratteristica per 7.698 mila euro;
- maggiori altri ricavi e proventi per 613 mila euro;
- minori costi operativi per 824 mila euro.

L'utile operativo ammonta a 71.134 mila euro e registra un incremento di 7.972 mila euro rispetto a quello del 2012 (+13%).

Tale incremento è dovuto principalmente a:

- incremento del margine operativo lordo per 9.134 mila euro, compensato da:
- incremento degli ammortamenti per 1.162 mila euro.

L'esercizio 2013 chiude con un utile netto di 36.755 mila euro, con un incremento rispetto al 2012 di 1.067 mila euro (+3%).

Tale incremento è dovuto essenzialmente ai seguenti fattori:

- incremento dell'utile operativo di 7.972 mila euro;
- compensato da:
  - decremento dei proventi straordinari netti di 1.204 mila euro;
  - maggiori imposte sul reddito per 4.787 mila euro.
  - incremento degli oneri finanziari per 915 mila euro.

Si espone qui di seguito il confronto fra i principali indicatori di redditività:

Indicatore ROE				
indicatore	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. assoluta '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
ROE	9,6%	10,5%	0,941	10

tabella 9 - Indicatore ROE

È il rapporto tra il risultato netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio. Il trend evidenzia un aumento dell'indice (10%) dovuto alla dinamica del risultato d'esercizio.

Indicatore ROI				
indicatore	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. assoluta '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
ROI	12,4%	13,4%	1,034	8

tabella 10 - Indicatore ROI

È il rapporto tra il risultato operativo e il capitale investito netto. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale. L'andamento registra un incremento del 8%.

## 1.9.1 CONTO ECONOMICO

### Ricavi della gestione caratteristica

Si riepilogano qui di seguito le variazioni dell'aggregato:

Ricavi gestione caratteristica				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. assoluta '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Ricavi netti del servizio di distribuzione comprensivo GPL	113.939	119.735	5.796	5
Conguaglio ex Del 195/10; ex Del 171/05 e anni precedenti	421	2.179	1.758	418
Prestazione servizi di rete	1.057	1.201	144	14
<b>Totale ricavi gestione caratteristica</b>	<b>115.417</b>	<b>123.114</b>	<b>7.698</b>	<b>7</b>

tabella 11 - ricavi gestione caratteristica

La delibera 436/2012/R/GAS ha prorogato per l'esercizio 2013 l'applicazione della del. Aeeq n. 159/08 che aveva definito quadro normativo in materia tariffaria per il terzo periodo di regolazione (2009/2012).

Esso prevede l'applicazione alle società di vendita di una tariffa obbligatoria sovragionale (Toscana/Umbria/Marche), che attraverso un articolato sistema di perequazione, viene ricondotta alla tariffa di riferimento propria di ciascuna società di distribuzione, rappresentativa del capitale investito e dei costi di gestione della azienda medesima. Il vincolo ai ricavi ammessi, che rappresenta l'effettivo ricavo d'esercizio della società per l'attività di distribuzione e misura, viene determinato attraverso il prodotto della tariffa di riferimento (declinata per singola località) per il numero medio dei clienti attivi nell'esercizio (NUAeff).

Si precisa che nella voce "Conguaglio ex del. 195/10 ed ex del. 171/05" sono stati riepilogati i ricavi per recuperi tariffari di anni pregressi ante 2009.

I ricavi della gestione caratteristica, pari a 123.114 mila euro, registrano un incremento pari a 7.698 migliaia di euro (+7%).

L'incremento della suddetta voce è determinato come segue:

- dall'incremento pari a 5.796 mila euro dei ricavi netti del servizio di distribuzione per effetto della variazione del vincolo dei ricavi riconosciuto dall'autorità (VRT) rispetto al 2012;
- dall'incremento pari a 1.758 mila euro per conguagli tariffari relativi ad anni precedenti;
- dall'incremento pari a 144 mila euro dei ricavi per prestazioni servizi di rete resi alle società di vendita e verso terzi.

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi, pari a 5.337 mila euro, registrano un incremento pari a 614 mila euro.

Altri ricavi e proventi				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Proventi (costi) netti da titoli di efficienza energetica(*)	(497)	(1)	496	(100)
Accertamento sicurezza impianti	273	227	(46)	(17)
Proventi e plusvalenza degli investimenti immobiliari	732	715	(18)	(2)
Ricavi per incentivi standard di sicurezza	915	1.300	385	42
Contributi canalizzazioni e allacci	1.635	1.717	81	5
Altri ricavi e proventi	1.665	1.380	(286)	(17)
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>4.724</b>	<b>5.337</b>	<b>613</b>	<b>13</b>

tabella 12 - Altri ricavi e proventi

(\*) la voce accoglie la differenza tra proventi e costi da titoli di efficienza energetica

L'incremento della voce Altri ricavi e proventi è determinato come segue:

- dal decremento pari a 496 mila euro del margine negativo relativo ai titoli di efficienza energetica (T.E.E.) per effetto degli accantonamenti operati nello scorso anno in previsione delle perdite di competenza;
- dall'incremento pari 385 mila euro dei ricavi per incentivi sugli standard di qualità e sicurezza;
- dall'incremento pari a 82 mila euro dei ricavi per contributi canalizzazioni e allacci.

In parte compensato:

- dal decremento pari a 17 mila euro delle plusvalenze sugli investimenti immobiliari;
  - dal decremento pari a 46 mila euro dei ricavi relativi all'attività sul misuratore e interventi su impianti di proprietà;
  - dal decremento pari a 285 mila euro dei ricavi della voce residuale "altri ricavi e proventi".
- La posta accoglie ricavi inerenti prestazioni per conto terzi su vari contratti di servizio.

## Costi operativi

I costi operativi, complessivamente pari a 34.443 mila euro, registrano un decremento di 824 mila euro; essi comprendono le seguenti voci:

Costi operativi				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Acquisti, prestazioni di servizi e costi diversi	22.300	21.310	(990)	(4)
Costo lavoro netto di forza	12.966	13.133	167	1
<b>Totale costi operativi</b>	<b>35.267</b>	<b>34.443</b>	<b>(824)</b>	<b>19</b>

tabella 13 - Costi operativi

I costi operativi sono composti dal costo lavoro netto di forza e dagli acquisti, prestazioni di servizi e costi diversi il cui dettaglio è esposto nella tabella sotto riportata.

Acquisti, prestazioni di servizi e costi diversi				
migliaia di euro	consunt. 2012	consunt. 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Materiali, manutenzione e prestazioni operative di rete	4.987	5.643	656	13
Canoni per concessioni licenze e brevetti	4.549	4.636	86	2
Servizi informatici e telecomunicazioni	2.923	3.234	311	11
Consulenze, prestazioni professionali, compensi CdA e sind.	1.648	1.297	(351)	(21)
Servizi vari (postali, vigilanza, energia elettrica ecc.)	4.666	4.265	(401)	(9)
Trasporti, locazioni e noleggi	2.138	2.046	(92)	(4)
Pubblicità e sponsorizzazioni	469	570	100	21
Assicurazioni	582	583	1	0
Minusvalenze patrimoniali	524	352	(172)	(33)
Imposte indirette, tasse, tributi	1.366	1.270	(95)	(7)
Altri oneri diversi	642	589	(54)	(8)
Altri costi fissi (costi per esodi agevolati)	390	165	(225)	(58)
Accantonamenti per rischi, oneri e svalutazione crediti (al netto degli utilizzi per esuberanza)	1.659	2.030	372	22
Capitalizzazione prestazioni interne	(4.242)	(5.368)	(1.126)	27
<b>Totale costi esterni</b>	<b>22.300</b>	<b>21.310</b>	<b>(990)</b>	<b>(4)</b>

tabella 14 - Acquisti, prestazioni di servizi e diversi

Il decremento dei costi esterni pari a 999 mila euro, deriva principalmente da:

- maggiori costi per materiali manutenzioni prestazioni operative di rete per 656 mila euro;
- maggiori costi per servizi informatici e telecomunicazioni per 311 mila euro.
- minori costi per servizi vari per 401 mila euro (relativi prevalentemente per la riduzione delle seguenti voci: spese per manutenzione fabbricati e attrezzatura per 152 mila euro; per i servizi ambientali per 130 mila euro, per somministrazione calore e metano per 146 mila euro compensati dall'aumento dei costi di lettura contatori per 23 mila euro e dei servizi bancari per 4 mila euro);
- minori costi per altri oneri diversi per 54 mila euro, tra cui quelle relativi a trasporti diversi;
- minori costi per consulenze e prestazioni professionali per 351 mila euro;
- minori costi di minusvalenze patrimoniali per 172 mila euro.

Gli accantonamenti per rischi ed oneri pari a 2.030 mila euro registrano un incremento di 372 mila euro commentato in dettaglio nel capitolo inerente le movimentazioni del fondo rischi ed oneri in nota integrativa.

- maggiori capitalizzazioni di prestazioni interne per 1.126 mila euro.

#### Costo lavoro

Il costo lavoro ammonta a 13.133 mila euro e registra un incremento di 167 mila euro (+1%), principalmente dovuto alla normale dinamica retributiva.

#### Ammortamenti

Gli ammortamenti registrano un incremento pari a 1.162 mila euro, per effetto:

- delle maggiori capitalizzazioni ammortizzabili per 1.632 mila euro, riferite agli investimenti dell'esercizio;
- dei minori ammortamenti per 470 mila euro relativi a cespiti che hanno esaurito il loro ciclo d'ammortamento nel 2012.

Ammortamenti				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Ammortamenti Materiali	19.470	20.563	1.093	6
Ammortamenti Immateriali	2.242	2.311	69	3
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>21.712</b>	<b>22.874</b>	<b>1.162</b>	<b>5</b>

tabella 15- Ammortamenti

#### Proventi/Oneri finanziari

I proventi finanziari netti si articolano come segue:

Proventi/Oneri finanziari				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Proventi finanziari	673	583	(90)	(13)
Oneri finanziari	3.260	4.084	824	25
<b>Proventi/(Oneri) finanziari</b>	<b>(2.587)</b>	<b>(3.502)</b>	<b>(915)</b>	<b>35</b>

tabella 16 - Proventi/Oneri finanziari

Gli oneri finanziari netti aumentano di 915 mila euro rispetto all'esercizio 2012 per:

- maggiori oneri finanziari relativi al maggiore indebitamento medio (da 145,3 milioni di euro del 2012 a 173,5 del 2013) pari a 633 mila euro;
- maggiori oneri finanziari dovuti all'incremento del tasso medio passivo ponderato relativo ai debiti finanziari a lungo termine di 0,46 punti percentuali in parte compensato da una riduzione del tasso medio relativo ai debiti finanziati a breve termine di 0,20 punti percentuali; per effetto di tali variazioni il tasso medio ponderato complessivo dell'indebitamento registra un incremento di 0,11 punti percentuali, determinando un aumento degli oneri pari a 191 mila euro;
- minori proventi finanziari per 90 mila euro prevalentemente relativi alla riduzione del finanziamento a favore di Toscana Energia Green.

## Proventi/oneri netti su partecipazioni

I proventi da partecipazioni si riferiscono ai dividendi di Gesam.

Proventi/Oneri su partecipazioni				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Proventi da partecipazioni	800	800	-	-
Perdite su partecipazioni	-	-	-	-
<b>Proventi/(Oneri) su partecipazioni</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

tabella 17 - Proventi/Oneri su partecipazioni

## Oneri/ Proventi straordinari

Gli oneri/proventi straordinari presentano un saldo positivo pari a 143 mila euro, con un decremento di 1.204 mila euro rispetto al 2012; esso deriva da maggiori oneri per 820 mila e da minori proventi straordinari per 384 mila euro.

Tra i proventi e gli oneri straordinari sono state iscritte le poste relative al contenuto dell'arbitrato con il Comune di Follonica. La sentenza, al secondo grado di giudizio, ha riconosciuto alla società i maggiori investimenti effettuati dalla stessa per il periodo aprile 2010-dicembre 2010 e nel contempo ha riconosciuto al comune canoni di concessione pregressi, oltre agli interessi moratori nel frattempo maturati a favore delle parti.

Proventi/Oneri straordinari				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Proventi straordinari	1.927	1.543	(384)	(20)
Oneri straordinari	581	1.401	820	141
<b>Proventi/(Oneri) straordinari</b>	<b>1.346</b>	<b>143</b>	<b>(1.204)</b>	<b>(89)</b>

tabella 18 - Proventi/Oneri straordinari

## Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito di esercizio pari a 31.820 mila euro registrano un incremento di 4.787 mila euro rispetto all'esercizio 2012.

Ricordiamo inoltre che questo è il terzo anno in cui l'azienda è soggetta ad una addizionale all'IRES, pari al 10,5%, che ha portato ad una aliquota IRES complessiva del 38%. A partire dal periodo di imposta 2014, questa addizionale ("Robin Hood Tax") si assesterà al 6,5%, determinando un'aliquota IRES complessiva del 34%. Si ricorda che, dallo scorso anno, la nostra società è soggetta anche ad un'addizionale all'IRAP, nella misura dello 0,3%, (istituita dall'art. 23, comma 5 del Decreto Legge n. 98 del 6 luglio 2011- convertito dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111 per le società concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori). Da questo anno la società, inoltre, è soggetta ad una ulteriore addizionale IRAP pari allo 0,9% istituita dalla Regione Toscana.

Conseguentemente per Toscana Energia l'aliquota IRAP si attesta al 5,12%.

Con riferimento all'incidenza del tax rate sul risultato dell'esercizio, nella seguente tabella sono poste a confronto le risultanze dell'esercizio 2012 e 2013.

## Imposte sul reddito

migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Utile ante imposte	62.721	68.575	5.854	9
Imposte sul reddito	27.033	31.820	4.787	18
<b>Utile netto d' esercizio</b>	<b>35.689</b>	<b>36.755</b>	<b>1.067</b>	
Tax Rate	43,10%	46,40%	3%	

tabella 19 - Imposte sul reddito

La variazione dell'incidenza delle imposte di esercizio sul risultato prima delle imposte (tax rate) passa dal 43,1% al 46,4%.

L'incremento del tax rate è principalmente dovuto alla cessazione degli effetti positivi di variazioni permanenti presenti nello scorso esercizio quali l'ACE e della sopravvenienza per il rimborso IRES di cui al D.L. 201/2011, oltre che all'aumento dell'aliquota Irap dal 4,2% al 5,12%.

## 1.9.2 STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/2013 è sintetizzata nella seguente tabella:

### Stato patrimoniale

migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
<b>Capitale Immobilizzato</b>	<b>604.460</b>	<b>630.356</b>	<b>25.896</b>	<b>4</b>
Immobilizzi materiali	570.659	598.485	27.826	5
Immobilizzi immateriali	4.892	3.507	(1.385)	(28)
Partecipazioni e azioni proprie	28.909	28.364	(545)	(2)
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(85.931)</b>	<b>(91.885)</b>	<b>(5.954)</b>	<b>7</b>
<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>(7.883)</b>	<b>(7.731)</b>	<b>152</b>	<b>(2)</b>
<b>Capitale investito netto</b>	<b>510.648</b>	<b>530.741</b>	<b>20.092</b>	<b>4</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>372.938</b>	<b>349.693</b>	<b>(23.245)</b>	<b>(6)</b>
<b>Indebitamento/(disponibilità) finanz. netto</b>	<b>137.709</b>	<b>181.048</b>	<b>43.339</b>	<b>31</b>
<b>Coperture</b>	<b>510.648</b>	<b>530.741</b>	<b>20.093</b>	<b>4</b>

tabella 20 - Stato patrimoniale

Il capitale investito netto al 31 dicembre 2013 è pari a 530.741 mila euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 20.093 mila euro.

L'incremento del capitale investito netto deriva dall'aumento del capitale immobilizzato per 25.896 mila euro, dalla diminuzione del capitale d'esercizio netto per 5.954 mila euro e dall'aumento del fondo di trattamento di fine rapporto per 152 mila euro.

Il capitale immobilizzato, pari a 630.356 mila euro, aumenta di 25.896 mila euro per effetto principalmente delle seguenti variazioni:

- positiva per 26.441 mila euro formata dall'incremento di investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali dell'anno pari a 49.667 mila euro, compensati dagli ammortamenti per 22.874 mila euro e da decrementi patrimoniali per dismissioni e altre variazioni per 352 mila euro;
- negativa per 545 mila euro per effetto della riclassificazione della partecipazione nella società controllata Agestel dalle immobilizzazioni finanziarie alle attività che non costituiscono immobilizzazioni in quanto se ne prevede la vendita nel corso dell'esercizio 2014.

## Capitale di esercizio netto

Il capitale di esercizio netto, complessivamente pari a -91.885 mila euro, presenta il seguente dettaglio:

Capitale d'esercizio netto				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
Rimanenze	1.881	1.516	(365)	(19)
Crediti commerciali	31.501	42.755	11.254	36
Crediti vs. l'Amministrazione Finanziaria	1.737	(619)	(2.356)	(136)
Altre attività di esercizio	28.682	34.687	6.005	21
Debiti commerciali	(23.156)	(23.702)	(546)	2
Debiti tributari	(2.984)	(6.588)	(3.604)	121
Fondi per rischi e oneri	(51.840)	(62.926)	(11.085)	21
Altre passività d'esercizio	(71.750)	(77.008)	(5.257)	7
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(85.931)</b>	<b>(91.885)</b>	<b>(5.954)</b>	<b>7</b>

tabella 21 - Capitale d'esercizio netto

Il capitale d'esercizio netto diminuisce di 5.954 mila euro, per effetto delle seguenti variazioni:

- aumento dei Fondi rischi e oneri futuri per 11.085 mila euro a presidio dei rischi rappresentati in nota integrativa. La società sta procedendo con una serie accurata di controlli e verifiche sui maggiori volumi e importi fatturati nell'anno corrente;
- aumento delle altre passività d'esercizio pari a 5.257 mila euro compensate dall'aumento delle altre attività d'esercizio per 6.005 mila euro e sono dovute principalmente alla diversa formazione dei crediti e dei debiti verso la CCSE al 31/12/2013 rispetto allo scorso esercizio oltre che per l'incremento dei risconti passivi sui contributi di allacciamento e canalizzazioni;
- diminuzione delle rimanenze di magazzino per 365 mila euro;
- diminuzione dei crediti (debiti) vs l'Amministrazione Finanziaria per 2.356 mila euro;
- aumento dei debiti commerciali per 546 mila euro;
- aumento dei debiti tributari per 3.604 mila euro;

compensate da:

- aumento dei crediti commerciali per 11.254 mila euro.

## Patrimonio netto

Il patrimonio netto diminuisce rispetto a quello dello scorso anno di 23,2 milioni di euro per effetto della distribuzione dei dividendi e di parte delle riserve disponibili effettuata nel corso dell'esercizio per 60 milioni compensata in parte dal risultato economico dell'esercizio di 36,75 milioni.

## Indebitamento/disponibilità finanziarie nette

Relativamente all'indebitamento finanziario netto viene riportata la seguente tabella:

<b>Indebitamento/(disponibilità) finanziarie netto</b>				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
<b>Indebitamento finanziario netto a lungo termine</b>	<b>98.503</b>	<b>68.516</b>	<b>(29.987)</b>	<b>(30)</b>
Debiti finanziari a m/l	98.503	68.516	(29.987)	(30)
<b>Indebitamento finanziario netto a breve termine</b>	<b>39.206</b>	<b>112.532</b>	<b>73.326</b>	<b>187</b>
Debiti finanziari netti a breve	40.193	114.297	74.104	184
Disponibilità liquide	(987)	(1.766)	(779)	79
<b>Indebitamento/(disponibilità) finanz. netto</b>	<b>137.709</b>	<b>181.048</b>	<b>43.339</b>	<b>31</b>

tabella 22 - Indebitamento/(disponibilità) finanz. netto

L'indebitamento finanziario netto, pari a 181.048 mila euro, aumenta di 43.339 mila euro in seguito a:

- la variazione determinata dal free cash flow positivo per 16.661 mila euro (dato dalla differenza tra il "flusso da attività d'esercizio" pari a 65.431 mila euro e il "flusso dell'attività d'investimento" pari a 48.770 mila euro);
- la variazione negativa determinata dal flusso di cassa del capitale proprio per 60.000 mila euro per la distribuzione dei dividendi e delle riserve straordinarie.

La posizione finanziaria media dell'esercizio è risultata pari a 173,5 milioni di euro.

Il *Leverage*, espresso come rapporto fra l'indebitamento finanziario netto ed il patrimonio netto, risulta pari al 51,7% nel 2013 rispetto al 36,9% del 2012.

### 1.9.3 RENDICONTO FINANZIARIO

<b>Rendiconto finanziario</b>				
migliaia di euro	consuntivo 2012	consuntivo 2013	variaz. ass. '13 vs '12	variaz. % '13 vs '12
<b>Indebitamento finanziario all'inizio dell'esercizio</b>	<b>(130.491)</b>	<b>(137.709)</b>	<b>(7.218)</b>	<b>6</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	35.689	36.755	1.066	3
A rettifica:				
Ammortamenti ed altri componenti non monetari	21.087	24.752	3.665	17
<b>Flusso del risultato operativo prima della variazione del capitale circolante</b>	<b>56.776</b>	<b>61.507</b>	<b>4.731</b>	<b>8</b>
Variazione del capitale circolante (parte monetario)	2.661	3.924	1.263	-
<b>Flusso finanziario da (per) attività di esercizio</b>	<b>59.437</b>	<b>65.431</b>	<b>5.994</b>	<b>10</b>
Vendite/(acquisti) immobilizzazioni materiali	(43.402)	(49.315)	(5.913)	-
Vendite/(acquisti) immobilizzazioni imm.li	(1.906)	-	1.906	-
Decremento/(incremento) altre attività finanziarie	-	545	545	-
Vendite/(acquisti) altre attività finanziarie	-	-	-	-
<b>Flusso finanziario da (per) attività di investimento</b>	<b>(45.308)</b>	<b>(48.770)</b>	<b>(3.462)</b>	<b>-</b>
<b>Free cash flow</b>	<b>14.129</b>	<b>16.661</b>	<b>2.532</b>	<b>18</b>
Aumenti (diminuzioni) di capitale in denaro	-	-	-	-
Aumenti (diminuzioni) di riserve in denaro	-	(26.370)	(26.370)	-
Dividendi deliberati nell'esercizio	(21.347)	(33.630)	(12.283)	-
Incremento riserve	-	-	-	-
<b>Flusso finanziario da (per) voci di patrimonio netto</b>	<b>(21.347)</b>	<b>(60.000)</b>	<b>(38.653)</b>	<b>-</b>
<b>Flusso monetario del periodo</b>	<b>(7.218)</b>	<b>(43.339)</b>	<b>(36.121)</b>	<b>500</b>
<b>Indebitamento finanziario netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>(137.709)</b>	<b>(181.048)</b>	<b>(43.339)</b>	<b>31</b>

tabella 23 - Rendiconto finanziario



## 1.10 GESTIONE DEL RISCHIO

### Premessa

I principali rischi identificati e gestiti da Toscana Energia sono i seguenti:

- il **rischio di mercato** derivante dalle variazioni dei tassi di interesse;
- il **rischio credito** derivante dall'esposizione della società a potenziali perdite conseguenti al mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti;
- il **rischio liquidità** derivante dal rischio che le risorse finanziarie possano non essere disponibili o essere disponibili solo a costo elevato;
- il **rischio operation** derivante dalla possibilità che si verifichino incidenti, malfunzionamenti, guasti con danni alle persone e all'ambiente, con effetti sui risultati economico-patrimoniali.

### Rischio mercato

I flussi finanziari della società sono esposti alle oscillazioni dei tassi di interesse. Le oscillazioni dei tassi di interesse influiscono sui flussi di cassa, sul valore di mercato delle attività e passività finanziarie dell'impresa e sul livello degli oneri finanziari netti. Parte dei finanziamenti ottenuti da Toscana Energia prevede tassi di interesse indicizzati su tassi di riferimento, in particolare l'Euribor (EURO InterBank Offered Rate). Pertanto, variazioni significative nei tassi di interesse potrebbero incidere sul costo dei finanziamenti a tasso variabile, che al 31 dicembre 2013 sono pari a 245 milioni di euro, corrispondenti al 100% dell'indebitamento totale. Al 31 dicembre 2012 i finanziamenti a tasso variabile erano pari a 152 milioni di euro, corrispondenti al 99,9% dell'indebitamento totale.

Toscana Energia non detiene contratti derivati destinati alla negoziazione, né detiene contratti derivati con finalità speculative. Come evidenziato nel paragrafo "Rischio liquidità", Toscana Energia si finanzia interamente tramite accesso al mercato bancario.

### Rischio credito

Toscana Energia presta i propri servizi di distribuzione a 77 società di vendita, la più importante delle quali è ENI.

Il mancato o ritardato pagamento dei corrispettivi dovuti per il trasporto del gas da uno o più di tali operatori potrebbe incidere negativamente sui risultati economici e sull'equilibrio finanziario di Toscana Energia.

Nel 2013 non si sono verificati casi significativi di inadempimento da parte delle controparti. Le regole per l'accesso degli utenti al servizio di distribuzione del gas sono disciplinate dal Codice di Rete, che in conformità a quanto stabilito dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas prevede le norme che regolano i diritti e gli obblighi dei soggetti coinvolti nel processo di erogazione del servizio di distribuzione, nonché le clausole contrattuali che riducono i rischi di inadempienza da parte delle società di vendita.

Al 31 dicembre 2013 circa il 75% dei ricavi di Toscana Energia è riferito a ENI, mentre non si evidenziano concentrazioni significative di rischio di credito verso altre società.

### Rischio liquidità

Ad oggi Toscana Energia si finanzia interamente tramite prestiti del mercato bancario. Pur in presenza di forti tensioni sul mercato del credito a livello internazionale, la società ritiene di disporre di linee di credito, di flussi derivanti dalla gestione d'impresa ed in generale di una struttura finanziaria e patrimoniale in grado di assicurare l'accesso, a normali condizioni di mercato, a un ampio spettro di forme di finanziamento, attraverso il mercato dei capitali e le istituzioni creditizie.

### Rischio operation

Rischi derivanti da eventuali malfunzionamenti della rete di gasdotti e degli altri impianti. La gestione del sistema di distribuzione della società, per la sua complessità, ampiezza ed articolazione, implica potenziali rischi di malfunzionamento e di imprevista interruzione di servizio, non dipendenti dalla volontà della società, in quanto imputabili a incidenti, guasti, malfunzionamenti di apparecchiature o sistemi di controllo, minor resa di impianti ovvero ad eventi straordinari, quali esplosioni, incendi, terremoti, frane o altri simili eventi di forza maggiore. Tali eventi potrebbero inoltre causare danni rilevanti a persone, cose o all'ambiente. Le eventuali interruzioni di servizio e gli obblighi di risarcimento causati da tali eventi potrebbero determinare riduzioni dei ricavi e/o incrementi dei costi. Benché Toscana Energia abbia stipulato specifici contratti di assicurazione a copertura di alcuni tra tali rischi, le relative coperture assicurative potrebbero, infatti, risultare insufficienti a far fronte a tutte le perdite subite, agli obblighi di risarcimento e agli incrementi di spesa.

### Rischi ambientali

L'attività di Toscana Energia è soggetta alla normativa italiana e dell'Unione Europea in materia di tutela dell'ambiente.

Toscana Energia svolge la propria attività nel rispetto delle leggi e dei regolamenti in materia di ambiente, salute e sicurezza. Ciò considerato, non può tuttavia essere escluso con certezza che la società possa incorrere in costi o responsabilità anche di dimensioni rilevanti. Sono, infatti, difficilmente prevedibili le ripercussioni economico-finanziarie di eventuali danni ambientali, anche in considerazione dei possibili effetti di nuove disposizioni legislative e regolamentari per la tutela dell'ambiente, dell'impatto di eventuali innovazioni tecnologiche per il risanamento ambientale, della possibilità dell'insorgere di controversie e della difficoltà di determinare le eventuali conseguenze, anche in relazione alla responsabilità di altri soggetti.

La società è impegnata in attività di smaltimento rifiuti derivanti dalla propria attività e nella eliminazione di materiali contenenti amianto, in accordo al programma di sostituzione delle coperture in amianto presenti presso alcuni impianti.

Il D.Lgs n. 164 del 23/5/00, relativo alla liberalizzazione del mercato del gas, all'art. 16.4 prevede che le aziende distributrici di gas naturale perseguano obiettivi di risparmio energetico negli utilizzi finali e nello sviluppo delle fonti rinnovabili; a fronte dei risultati conseguiti, ai distributori sono assegnati i cosiddetti Titoli di Efficienza Energetica (istituiti con i DD.MM. 20 luglio 2004), il cui annullamento origina un rimborso da parte della Cassa Conguaglio del Settore elettrico sulla base di fondi costituiti attraverso la componente RE (Risparmio Energetico) delle tariffe di distribuzione.

Il decreto interministeriale 28 dicembre 2012, approvato dal Ministero dell'Ambiente di concerto con il Ministero dello Sviluppo Economico, ha stabilito gli obiettivi nazionali di risparmio per il quadriennio 2013-2016 che dovranno raggiungere 4,4 Mtep (milioni di tonnellate equivalenti di petrolio) nel 2013, 5,9 Mtep nel 2014, 6,4 Mtep nel 2015 e 7,3 Mtep nel 2016.

Per Toscana Energia l'obiettivo di risparmio energetico 2013 è risultato pari a 89.261 tep. La società fa fronte a tali impegni con contratti bilaterali e attraverso acquisti nell'apposito mercato regolamentato di Titoli di Efficienza Energetica.

## 1.11 ALTRE INFORMAZIONI

### Rapporti con le parti correlate

Al 31 dicembre 2013 risultano in portafoglio partecipazioni in società controllate ai sensi dell'art. 2359 c.c., partecipazioni di maggioranza, nelle seguenti società:

Partecipazioni società controllate	
Toscana Energia Green S.p.A.	100%
Agestel S.r.l.	100%
Toscogen S.p.A. società in liquidazione e c.p.	56,67%

tabella 24 - Partecipazioni società controllate

nonché partecipazioni in società collegate ai sensi dell'art. 2359 c.c. nelle seguenti società:

Partecipazioni società collegate	
Gesam S.p.A.	40%
Valdarno S.r.l.	30,05%

tabella 25 - Partecipazioni società collegate

I rapporti con le parti correlate riguardano essenzialmente lo scambio di prestazioni di servizi i cui valori sono riportati di seguito:

### Crediti/Debiti verso imprese del gruppo

Crediti e debiti verso imprese controllate		
società	Crediti	Debiti
v/Toscana Energia Green S.p.A.	1.280.440	618.714
v/Toscana Energia Green S.p.A.(finanziamento fruttifero)	13.887.402	-
v/Agestel S.r.l.	329.503	2.778
v/Toscogen S.p.A.	28.274	-
<b>Totale</b>	<b>15.525.619</b>	<b>621.492</b>

tabella 26 - Crediti e debiti verso imprese controllate

Crediti e debiti verso imprese collegate		
società	Crediti	Debiti
Valdarno S.r.l.	3.000	212.929
Gesam S.p.A.	34.440	-
<b>Totale</b>	<b>37.440</b>	<b>212.929</b>

tabella 27 - Crediti e debiti verso imprese collegate

Crediti e debiti verso altre imprese		
società	Crediti	Debiti
Italgas S.p.A.	499.782	515.331
Gruppo ENI	27.368.364	427.254
Napoletana Gas S.p.A.	-	7.500
Azienda Energia e Servizi Torino S.p.A.	-	6.700
Ti Forma S.c.r.l.	-	7.131
Snam S.p.A.	-	220.889
<b>Totale</b>	<b>27.868.146</b>	<b>1.184.805</b>

tabella 28 - Crediti e debiti verso altre imprese

**Costi e Ricavi verso imprese controllate**

società	Crediti	Capitalizzazione di costi	Ricavi
v/Toscana Energia Green S.p.A.	413.774	120.679	1.340.373
v/Agestel S.r.l.	9.689		12.450
<b>Totale</b>	<b>423.463</b>	<b>120.679</b>	<b>1.352.823</b>

tabella 29 - Costi e Ricavi verso imprese controllate

**Costi e Ricavi verso imprese collegate**

società	Costi	Ricavi
Valdarno S.r.l.	1.309.923	8.121
Gesam S.p.A.	-	34.236
Gesam S.p.A. (distribuzione riserve)	-	800.000
<b>Totale</b>	<b>1.309.923</b>	<b>842.357</b>

tabella 30 - Costi e Ricavi verso imprese collegate

Tra le società controllate la società ha rapporti di prestazioni di servizi principalmente con Toscana Energia Green di cui detiene il controllo totalitario e a cui ha affidato nel 2012 la gestione centrali termiche e alla quale contestualmente, fornisce servizi di staff. La società detiene, inoltre, il 100% del capitale di Agestel che opera nella posa e gestione della fibra ottica per telecomunicazioni, il 56,67% della Toscogen attualmente in liquidazione.

I rapporti con i comuni facenti parte della compagine sociale sono riferiti ad operazioni prevalentemente di natura commerciale regolati a condizione di mercato.

In particolare la società effettua prestazioni di servizi a favore dei soci connesse alla distribuzione del gas e riceve addebiti per canoni di concessione.

Stante l'eccessiva frammentazione della compagine societaria - e di conseguenza dei saldi patrimoniali ed economici - si omette di riportare la tabella riassuntiva limitando l'analisi ai rapporti intercorsi con il partner industriale proprietario del 48,08% del capitale sociale.

**Costi e ricavi verso altre imprese**

società	Costi	Ricavi
Italgas S.p.A.	1.684.974	267.751
Gruppo ENI	1.486.866	112.375.118
Napoletana Gas S.p.A.	7.500	-
Azienda Energia e Servizi Torino S.p.A.	6.700	-
Ti Forma S.c.r.l.	154.968	330
Snam S.p.A.	149.176	200
<b>Totale</b>	<b>3.490.183</b>	<b>112.643.399</b>

tabella 31 - Costi e ricavi verso altre imprese

**Costi per ricerca e sviluppo**

Nell'anno 2013 la società non ha sostenuto costi per ricerca e sviluppo capitalizzabili.

**Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile comma 2 nn. 3) e 4) si attesta che Toscana Energia non detiene né è stata autorizzata dalla rispettiva assemblea ad acquistare azioni proprie.

**Dichiarazione ai sensi del D.Lgs. 196 del 30 giugno 2003**

Con l'abolizione dei paragrafi da 19 a 19.8 e 26 dell'allegato B, del D.Lgs. n.196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, è stato eliminato l'obbligo del-

la redazione del documento programmatico sulla sicurezza e l'obbligo di darne menzione nella Relazione sulla Gestione. Gli amministratori danno comunque atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 nei termini e con le modalità indicate nel documento riepilogativo delle misure di sicurezza.

#### **Sedi secondarie**

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428, comma 4 del codice civile si attesta che la Toscana Energia non detiene sedi secondarie.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

In base all'andamento dei primi mesi del 2014, si ipotizza di realizzare investimenti tecnici per 168 milioni di euro riguardanti in prevalenza l'acquisizione della rete del comune di Prato (108ml), gli investimenti relativi alla sostituzione della ghisa grigia, gli obblighi derivanti dalla delibera 155/08 in materia di adeguamento dei gruppi di misura (misuratori tele lettura) nonché gli impegni assunti nei confronti degli enti concedenti e le richieste provenienti dalla clientela.

## 1.12 ELENCO SOCIETÀ PARTECIPATE

Qui di seguito vengono illustrate le partecipazioni detenute dalla vostra società:



### TOSCANA ENERGIA GREEN

Servizi energetici e fonti rinnovabili

100%



### AGESTEL

Gestione reti in fibra ottica

100%



### GESAM

Distribuzione gas naturale

40%



### VALDARNO

Gestioni immobiliari

30,04%



### TI FORMA

Consulenza e formazione

6,95%

## 1.13 ELENCO COMUNI GESTITI

	Comuni al 31/12/2013		Comuni soci	Comuni non soci
1	ALTOPASCIO	(LU)	•	
2	BAGNO A RIPOLI	(FI)	•	
3	BARBERINO DI MUGELLO	(FI)		•
4	BARBERINO VAL D'ELSA	(FI)	•	
5	BARGA	(LU)	•	
6	BIENTINA	(PI)	•	
7	BORGO SAN LORENZO	(FI)	•	
8	BUGGIANO	(PT)	•	
9	BUTI	(PI)	•	
10	CALCI	(PI)	•	
11	CALCINAIA	(PI)	•	
12	CAMAIORE (**)	(LU)	•	
13	CAMPI BISENZIO (*)	(FI)	•	
14	CAMPIGLIA MARITTIMA	(LI)		•
15	CAPANNOLI	(PI)	•	
16	CAPANNORI (*)	(LU)		•
17	CAPRAIA E LIMITE (***)	(FI)	•	
18	CASCIANA TERME	(PI)	•	
19	CASCINA	(PI)	•	
20	CASTELFIORENTINO (***)	(FI)	•	
21	CASTELFRANCO DI SOPRA	(AR)	•	
22	CASTELFRANCO DI SOTTO	(PI)	•	
23	CASTELNUOVO GARFAGNANA	(LU)	•	
24	CASTIGLIONE DELLA PESCAIA	(GR)		•
25	CERRETO GUIDI (***)	(FI)	•	
26	CERTALDO (***)	(FI)	•	
27	CHIANNI	(PI)	•	
28	CHIESINA UZZANESE	(PT)	•	
29	CRESPINA	(PI)	•	
30	DICOMANO	(FI)	•	
31	EMPOLI (***)	(FI)	•	
32	FAUGLIA	(PI)	•	
33	FIESOLE	(FI)	•	
34	FIRENZE	(FI)	•	
35	FUCECCHIO (***)	(FI)	•	
36	GAIOLE IN CHIANTI	(SI)	•	
37	GAMBASSI TERME (***)	(FI)	•	
38	GAVORRANO	(GR)		•
39	GREVE IN CHIANTI	(FI)	•	
40	IMPRUNETA	(FI)	•	
41	INCISA VALDARNO	(FI)	•	
42	LAJATICO	(PI)	•	
43	LAMPORECCHIO	(PT)	•	
44	LARCIANO	(PT)	•	

	Comuni al 31/12/2013		Comuni soci	Comuni non soci
45	LARI	(PI)	•	
46	LATERINA	(AR)	•	
47	LONDA	(FI)	•	
48	LORENZANA	(PI)	•	
49	LORO CIUFFENNA	(AR)	•	
50	MASSA E COZZILE	(PT)	•	
51	MASSA MARITTIMA	(GR)		•
52	MASSAROSA	(LU)	•	
53	MONSUMMANO TERME	(PT)	•	
54	MONTAIONE (***)	(FI)	•	
55	MONTECARLO	(LU)	•	
56	MONTECATINI TERME	(PT)	•	
57	MONTELUPO FIORENTINO (***)	(FI)	•	
58	MONTESPERTOLI (*)(***)	(FI)	•	
59	ORCIANO PISANO	(PI)	•	
60	PALAIA	(PI)	•	
61	PECCIOLI	(PI)	•	
62	PELAGO	(FI)	•	
63	PERGINE VALDARNO	(AR)	•	
64	PESCIA	(PT)	•	
65	PIAN DI SCO'	(AR)	•	
66	PIETRASANTA	(LU)	•	
67	PIEVE A NIEVOLE	(PT)	•	
68	PIEVE FOSCIANA	(LU)	•	
69	PIOMBINO	(LI)		•
70	PISA	(PI)	•	
71	PISTOIA (***)	(PT)	•	
72	PONSACCO	(PI)	•	
73	PONTASSIEVE	(FI)	•	
74	PONTE BUGGIANESE	(PT)	•	
75	PONTERA (*)	(PI)	•	
76	PORCARI	(LU)	•	
77	QUARRATA (***)	(PT)	•	
78	RADDA IN CHIANTI	(SI)	•	
79	REGGELLO	(FI)	•	
80	RIGNANO SULL'ARNO	(FI)	•	
81	RUFINA	(FI)	•	
82	SAN CASCIANO VAL DI PESA	(FI)	•	
83	SAN GIOVANNI VALDARNO	(AR)		•
84	SAN GIULIANO TERME	(PI)	•	
85	SAN GODENZO	(FI)	•	
86	SAN MARCELLO PISTOIESE (***)	(PT)	•	
87	SAN MINIATO	(PI)	•	
88	SAN PIERO A SIEVE	(FI)		•
89	SANTA CROCE SULL'ARNO	(PI)	•	
90	SANTA LUCE	(PI)	•	

Comuni al 31/12/2013			Comuni soci	Comuni non soci
91	SASSETTA	(LI)		•
92	SESTO FIORENTINO (*)	(FI)		•
93	SCARLINO	(GR)		•
4	SCARPERIA	(FI)	•	
95	SERRAVALLE PISTOIESE (***)	(PT)	•	
96	STAZZEMA	(LU)		•
97	SUVERETO	(LI)		•
98	TAVARNELLE VAL DI PESA	(FI)	•	
99	TERRANUOVA BRACCIOLINI (*)	(AR)		•
100	TERRICCIOLA	(PI)	•	
101	UZZANO	(PT)	•	
102	VAGLIA	(FI)	•	
103	VECCHIANO	(PI)	•	
104	VIAREGGIO	(LU)	•	
105	VICCHIO	(FI)	•	
106	VICOPIANO	(PI)	•	
107	VINCI (***)	(FI)	•	
108	VOLTERRA (**)	(PI)	•	

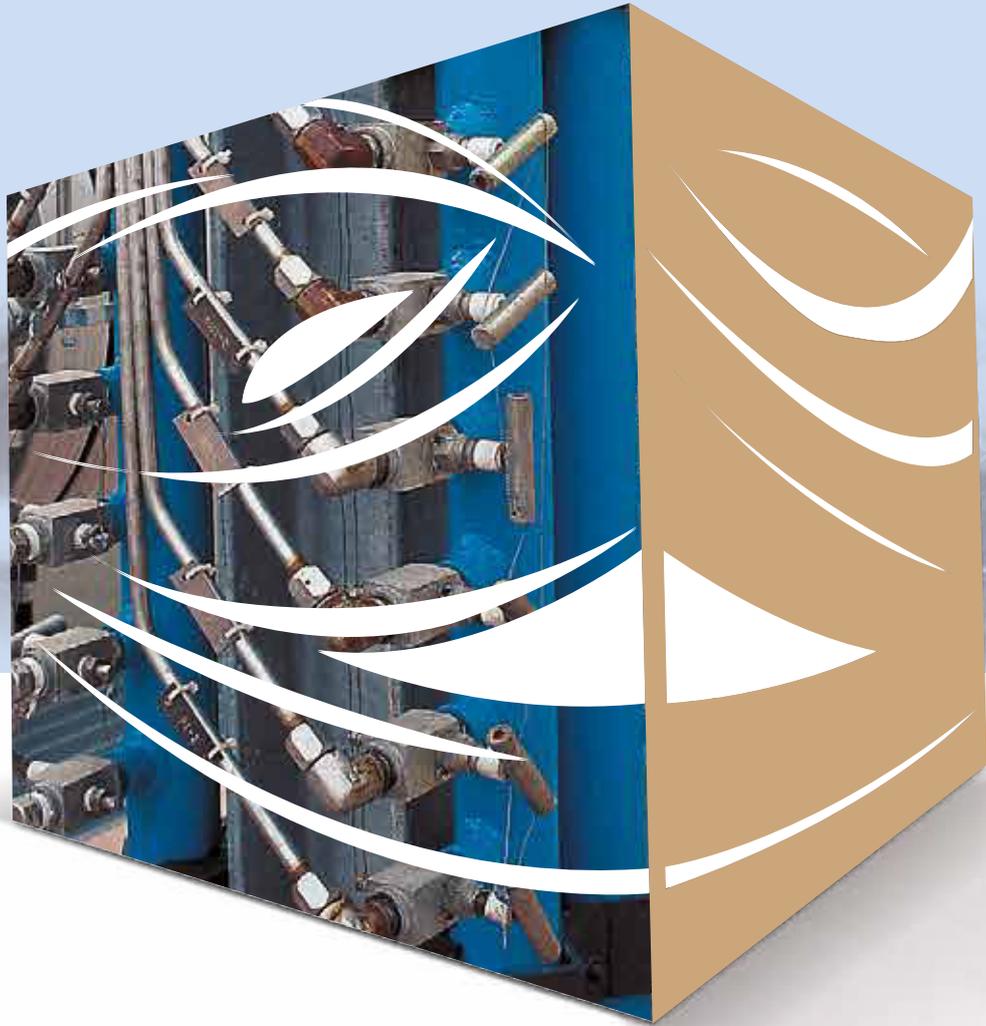
tabella 33 - Comuni area Toscana Energia al 31 dicembre 2013

(\*) gestione di frazioni di comune - (\*\*) comune socio senza gestioni - (\*\*\*) comuni soci attraverso Publiservizi S.p.A

*Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.*

Firenze, 27 Marzo 2014

*Per il Consiglio di Amministrazione:  
Il Presidente Dott. Lorenzo Becattini*



2

**bilancio**  
di esercizio

<b>2.1 STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
I)	Immobilizzazioni immateriali:		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	123.107	218.646
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.051.360	1.162.286
5)	Avviamento	-	849.308
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	319.800	142.000
7)	Altre	2.012.792	2.519.471
	<b>Totale</b>	<b>3.507.059</b>	<b>4.891.711</b>
II)	Immobilizzazioni materiali:		
1)	Terreni e fabbricati	12.020.680	9.248.533
2)	Impianti e macchinari	544.186.662	518.577.658
3)	Attrezzature industriali e commerciali	39.639.703	39.127.780
4)	Altri beni	2.138.057	1.506.942
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	500.129	2.198.144
	<b>Totale</b>	<b>598.485.231</b>	<b>570.659.057</b>
III)	Immobilizzazioni finanziarie:		
1)	Partecipazioni in:	<b>28.364.071</b>	<b>28.909.321</b>
a)	imprese controllate	6.861.321	7.406.571
b)	imprese collegate	21.462.698	21.462.698
d)	altre imprese	40.052	40.052
2)	Crediti:	<b>13.887.402</b>	<b>15.853.506</b>
a)	imprese controllate	13.887.402	15.853.506
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	539.987	353.506
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	13.347.415	15.500.000
	<b>Totale</b>	<b>42.251.473</b>	<b>44.762.827</b>
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>644.243.763</b>	<b>620.313.595</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
I)	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.515.751	1.880.608
	<b>Totale</b>	<b>1.515.751</b>	<b>1.880.608</b>
II)	Crediti:		
1)	Verso clienti:	<b>40.118.896</b>	<b>31.063.045</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	39.881.932	30.747.093
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	236.964	315.952
2)	Verso controllate:	<b>1.638.217</b>	<b>1.084.945</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.638.217	1.084.945
3)	Verso collegate:	<b>37.440</b>	<b>49.200</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	37.440	49.200
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) bis	Crediti tributari	<b>1.579.029</b>	<b>1.739.325</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	116.381	276.677
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1.462.648	1.462.648
4) ter	Imposte anticipate	<b>33.130.591</b>	<b>27.096.818</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	33.130.591	27.096.818
5) a)	Verso altri:	<b>3.629.829</b>	<b>4.975.920</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	2.649.002	2.279.785
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	980.827	2.696.135
	<b>Totale</b>	<b>80.134.002</b>	<b>66.009.253</b>
III)	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1)	Partecipazioni in imprese controllate	545.250	-
	<b>Totale</b>	<b>545.250</b>	<b>-</b>
IV)	Disponibilità liquide:		
1)	Depositi bancari e postali	1.733.994	947.906
3)	Denaro e valori in cassa	26.762	39.048
	<b>Totale</b>	<b>1.760.756</b>	<b>986.954</b>
<b>D)</b>	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>83.955.759</b>	<b>68.876.815</b>
	Ratei e risconti		
	- Altri	63.877	91.565
	<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>63.877</b>	<b>91.565</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>728.263.399</b>	<b>689.281.975</b>

tabella 34 - Stato patrimoniale attivo

<b>2.1 STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A)</b>	<b>Patrimonio netto</b>		
I)	Capitale	146.214.387	146.214.387
II)	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	128.592.924	150.422.599
III)	Riserva di rivalutazione: Legge 342/00	-	-
IV)	Riserva legale	29.242.877	5.628.757
V)	Riserve statutarie	-	-
VI)	Riserva per azione proprie in portafoglio	-	-
VII)	Altre riserve	8.887.644	34.945.160
VIII)	Utili portati a nuovo	-	38.007
IX)	Utile (perdita) dell'esercizio	36.755.265	35.688.921
	<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>349.693.097</b>	<b>372.937.831</b>
<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi e oneri</b>		
2)	per imposte, anche differite	46.038.199	46.926.182
3)	altri	16.887.341	4.914.060
	<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>62.925.540</b>	<b>51.840.242</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>7.730.660</b>	<b>7.882.851</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>		
4)	<b>Debiti verso banche:</b>	<b>200.626.315</b>	<b>159.897.586</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	138.073.827	84.334.271
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	62.552.488	75.563.315
7)	<b>Debiti verso fornitori:</b>	<b>22.867.729</b>	<b>22.353.001</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	22.867.729	22.353.001
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9)	<b>Debiti verso controllate:</b>	<b>621.492</b>	<b>450.331</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	621.492	450.331
10)	<b>Debiti verso collegate:</b>	<b>212.929</b>	<b>352.997</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	212.929	352.997
12)	<b>Debiti tributari:</b>	<b>8.786.049</b>	<b>2.986.254</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	8.786.049	2.986.254
13)	<b>Debiti verso Istituti di Prev.za e di Sicurezza soc.:</b>	<b>1.633.374</b>	<b>1.568.973</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.633.374	1.568.973
14)	<b>Altri debiti</b>	<b>9.271.788</b>	<b>7.514.801</b>
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	9.238.731	7.514.351
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	33.057	450
	<b>Totale debiti</b>	<b>244.019.676</b>	<b>195.123.943</b>
	Ratei e risconti	63.894.426	61.497.108
<b>E)</b>	<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>63.894.426</b>	<b>61.497.108</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>728.263.399</b>	<b>689.281.975</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b>			
GARANZIE			
Fidejussioni prestate nell'interesse:			
	terzi	41.583.158	44.851.178
	Impegni di acquisti e di vendita	-	-
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>41.583.158</b>	<b>44.851.178</b>

tabella 35 - Stato patrimoniale passivo

<b>2.2 CONTO ECONOMICO</b>		<b>Esercizio 2013</b>		<b>Esercizio 2012</b>	
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	150.161.829	-	125.167.521
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	16.453.999	-	16.875.360
5)	Altri ricavi e proventi:		9.895.837	-	9.808.605
	- altri	9.863.049	-	9.792.148	-
	- contributi in conto esercizio	32.788	-	16.457	-
	<b>Totale valore della produzione</b>		<b>- 176.511.665</b>		<b>- 151.851.486</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>				
6)	Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	4.232.170	-	5.030.116
7)	Per servizi	-	13.317.201	-	14.174.806
8)	Per godimento di beni terzi	-	6.971.222	-	6.411.738
9)	Per il personale:		23.201.736		23.234.239
a)	salari e stipendi	16.355.853	-	16.176.591	-
b)	oneri sociali	5.413.565	-	5.278.447	-
c)	trattamento di fine rapporto	1.236.541	-	1.343.626	-
e)	altri costi	195.777	-	435.575	-
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		23.183.613		21.711.357
a)	ammort. delle immobiliz. immateriali	2.310.882	-	2.241.035	-
b)	ammort. delle immobiliz. materiali	20.562.982	-	19.417.051	-
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	53.271	-
d)	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disp. liquide	309.749	-	-	-
11)	Variazioni delle rim. di mat. prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	364.857	-	148.098
12)	Accantonamenti per rischi	-	1.720.532	-	1.643.948
14)	Oneri diversi di gestione	-	32.386.033	-	16.406.566
	<b>Totale costi della produzione</b>		<b>- 105.377.364</b>		<b>- 88.760.868</b>
	<b>Differenza tra valore e costi di produzione</b>		<b>- 71.134.301</b>		<b>- 63.090.618</b>
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>				
15)	Proventi da partecipazioni	-	800.000	-	800.000
	- da imprese collegate	800.000	-	800.000	-
	- da altre imprese	-	-	-	-
16)	Altri proventi finanziari	-	-	-	-
d)	Proventi diversi dai precedenti		582.513		672.834
	- da imprese controllate	309.021	-	183.845	-
	- da altri	273.492	-	488.989	-
17)	Interessi ed altri oneri finanziari		-4.084.288		-3.260.095
	- verso controllate	-	-	-	-
	- verso altri	-4.084.288	-	-3.260.095	-
	<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>		<b>-2.701.775</b>		<b>-1.787.261</b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
	<b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>				
20)	Proventi		1.543.411		1.999.137
	- plusvalenze da alienazioni	494.023	-	-	-
	- altri	1.049.388	-	1.999.137	-
21)	Oneri		-1.400.796		-580.868
	- imposte esercizi precedenti	-880.780	-	-	-
	- altri	-520.016	-	-580.868	-
	<b>Totale Proventi e oneri straordinari</b>		<b>142.615</b>		<b>1.418.269</b>
	<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>68.575.141</b>		<b>62.721.626</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	-	-31.819.876	-	-27.032.705
23)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>36.755.265</b>		<b>35.688.921</b>

<b>2.3 RENDICONTO FINANZIARIO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO INIZIALE</b>	<b>-137.708.770</b>	<b>-130.490.324</b>
Utile netto d'esercizio	36.755.265	35.688.921
Ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	23.183.613	21.658.086
Svalutazione delle immobilizzazioni	-	53.271
Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie	-	-
Variazione netta T.F.R.	-152.191	58.061
Variazione del fondo rischi e oneri	11.085.298	-682.159
<b>Utile (perdita) dell'attività di esercizio prima delle variazioni del cap. circolante</b>	<b>70.871.985</b>	<b>56.776.180</b>
Diminuzione/(aumento) dei crediti	-16.398.682	11.274.013
Diminuzione/(aumento) delle rimanenze	364.857	179.568
Diminuzione/(aumento) altre voci dell'attivo circolante	27.688	11.635
Aumento/(diminuzione) dei debiti v/fornitori e altri debiti	2.367.209	-5.482.611
Aumento/(diminuzione) dei debiti v/erario	5.799.795	-6.650.284
Aumento/(diminuzione) altre passività	2.397.318	3.328.427
<b>Variazione del capitale circolante</b>	<b>-5.441.815</b>	<b>2.660.748</b>
<b>B FLUSSO FINANZIARIO DA (PER) ATTIVITA' DI ESERCIZIO</b>	<b>65.430.170</b>	<b>59.436.928</b>
Vendite/(acquisti) imm.ni materiali	-48.389.156	-43.401.930
Vendite/(acquisti) imm.ni immateriali	-926.230	-1.906.144
Decremento/(incremento) altre attività finanziarie	545.250	-
<b>C FLUSSO FINANZIARIO DA (PER) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	<b>-48.770.136</b>	<b>-45.308.074</b>
Aumenti (diminuzioni) di capitale in denaro	-	-
Aumenti (diminuzioni) di riserve in denaro	-26.370.691	-
Dividendi deliberati nell'esercizio	-33.629.309	-21.347.301
<b>D FLUSSO FINANZIARIO DA (PER) VOCI DI PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-60.000.000</b>	<b>-21.347.301</b>
<b>E FLUSSO FINANZIARIO DEL PERIODO (B + D + C)</b>	<b>-43.339.966</b>	<b>-7.218.446</b>
<b>F INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO FINALE (A + E)</b>	<b>-181.048.736</b>	<b>-137.708.770</b>
di cui		
Disponibilità Liquide e attività che non costituiscono imm.ni	1.760.756	986.954
Crediti finanziari verso TEG	13.887.402	15.853.506
Crediti finanziari verso altre collegate	-	-
Crediti finanziari verso altri	3.929.423	5.348.357
Mutui passivi	-62.552.489	-75.563.315
Debiti verso Banche	-138.073.828	-84.334.271
Altri debiti di natura finanziaria	-	-

tabella 37 - Rendiconto finanziario

Firenze, 27 marzo 2014

Per il Consiglio di Amministrazione:  
Il Presidente Dott. Lorenzo Becattini

## 2.4 NOTA INTEGRATIVA

### Premessa

In via preliminare merita ricordare che l'esercizio in commento non è stato interessato da alcuna operazione di carattere straordinario ancorché il risultato dell'esercizio risulta influenzato dalla sentenza della Corte di Appello di Firenze che ha confermato il contenuto del lodo arbitrale proposto da Toscana Energia e dal Comune di Follonica e sottoscritto in data 9 e 10 ottobre 2012. La sentenza della Corte di Appello di Firenze ha di fatto riconosciuto il diritto della società a non vedersi decurtare dalla somma ricevuta - quale equo indennizzo per il trasferimento della rete gas del Comune di Follonica - i contributi versati dai privati per la realizzazione degli allacci delle utenze alla rete di distribuzione del gas e, al tempo stesso, il diritto del Comune di ottenere il pagamento dei canoni per la concessione del servizio per gli anni 2007- 2010.

Stante l'immediata esecutività della sentenza della Corte di Appello si è provveduto a contabilizzare rispettivamente nella voce proventi e oneri straordinari l'ammontare del maggior valore riconosciuto a titolo di equo indennizzo maggiorato degli interessi di legge e le somme dovute per i canoni per la concessione del servizio maggiorate anch'esse degli interessi di legge.

Merita inoltre ricordare che questo è il terzo e ultimo anno in cui l'azienda è soggetta ad una addizionale all'IRES in misura pari al 10,5% che ha portato l'aliquota IRES complessiva al 38%. A partire dal periodo di imposta 2014, questa addizionale (cosiddetta "Robin Hood Tax") si assesterà al 6,5%, determinando un'aliquota IRES complessiva del 34%.

Si evidenzia inoltre che:

- dallo scorso anno la società è soggetta anche ad un'addizionale all'IRAP, nella misura dello 0,3%, (istituita dall'art. 23, comma 5 del Decreto Legge n. 98 del 6 luglio 2011-convertito dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111 per le società concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori);
- dall'esercizio in commento la Società è soggetta anche ad un'addizionale regionale dell'IRAP, nella misura dello 0,92% (istituita dalla Legge Regionale n. 77/2012 Legge finanziaria 2013 della regione Toscana).

A seguito di ciò per Toscana Energia l'aliquota IRAP complessiva si attesta al 5,12%.

### Struttura e criteri di redazione del bilancio

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, integrata ed interpretata sulla base dei principi contabili raccomandati dalla commissione per statuizione dei principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C).

Il Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2013 è stato pertanto redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e risulta costituito dallo Stato patrimoniale (elaborato secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto economico (predisposto in base allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire, illustrare ed integrare i dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 e della Legge 503/94 o da altre leggi precedenti. La Nota integrativa contiene,

inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Al fine di illustrare in modo più efficace la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio sono stati elaborati, inoltre, i prospetti riclassificati di Stato patrimoniale, Conto economico e Rendiconto finanziario, esposti nella Relazione sulla gestione.

Per quanto riguarda le informazioni relative agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio si rinvia alla allegata relazione degli Amministratori.

### Comparabilità delle voci di bilancio

In ossequio al quinto comma dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si è provveduto per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico ad indicare il valore al 31 dicembre 2013 (data di chiusura dell'esercizio) e quello al 31 dicembre 2012 (data di chiusura del precedente esercizio) dando adeguata informativa delle variazioni e della composizione delle voci significative.

Le voci non espressamente riportate in bilancio si intendono a saldo zero, sia nel presente bilancio che nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

Nel caso in cui siano state effettuate riclassificazioni di voci di bilancio, è stato contestualmente riclassificato il corrispondente valore dell'esercizio precedente per garantire la comparabilità dei valori.

### Arrotondamento all'unità di euro

Si segnala che per il presente Bilancio si è provveduto ad esporre gli importi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico arrotondati all'unità di euro. Nello Stato Patrimoniale dell'esercizio, redatto con gli importi arrotondati all'unità di Euro, dalla differenza tra le attività e le passività è emerso un risultato diverso da quello che si ottiene effettuando la medesima differenza con i valori espressi in centesimi di Euro. Tale differenza, pari a 3 euro, è stata indicata con segno positivo nella voce Altre riserve nello Stato Patrimoniale.

Contrariamente, nel Conto Economico redatto con gli importi arrotondati all'unità di euro, dalla differenza tra i componenti positivi e i componenti negativi non è emerso un risultato diverso da quello che si ottiene effettuando la medesima differenza con i valori espressi in centesimi di euro.

### Rapporti con società controllate

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, detiene partecipazioni, definite controllate ai sensi dell'art. 2359 del Codice Civile, nelle società Toscana Energia Green e Agestel. Si rinvia ai successivi paragrafi per ulteriori approfondimenti. Si segnala tuttavia che la società è soggetta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato di gruppo avendo superato i limiti dimensionali di cui al punto 1 dell'art. 27 D.Lgs. 127 del 9.4.1991. Ciò premesso, nel rispetto del principio di chiarezza che presiede alla redazione del bilancio si segnala che:

1. i crediti e i debiti verso "società controllate" sono riferiti alle società di cui, alla data di chiusura dell'esercizio, Toscana Energia possedeva (direttamente o indirettamente) la maggioranza assoluta delle quote o azioni;
2. i crediti e i debiti verso "società collegate" sono riferiti a quelle società che hanno tale rapporto nei confronti della Toscana Energia alla data di chiusura dell'esercizio.

### Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio sono conformi a quanto previsto dall'art. 2423 - bis C.C. e sono principalmente contenuti nell'articolo 2426 C.C., integrati ed interpretati dai Principi Contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità in seguito alla riforma operata dal Legislatore in materia di Diritto Societario con il D.Lgs. del 17 gennaio 2003, n. 6 e sue successive modificazioni.

Tali criteri sono conformi a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Di seguito si evidenziano i principali criteri di valutazione adottati in conformità a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### *Immobilizzazioni immateriali*

Riguardano spese ad utilità pluriennale e sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi di diretta imputazione, previo consenso del Collegio Sindacale ove necessario.

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione ed in conformità all'art. 2426 del Codice Civile.

L'avviamento, relativo a precedenti operazioni di concentrazione realizzate dalle società incorporate, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo sostenuto, e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi. Nel corso dell'esercizio in commento si è concluso il processo di ammortamento.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione immateriale viene corrispondentemente svalutata; se in periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario dedotti gli ammortamenti.

#### *Immobilizzazioni materiali*

Accolgono le attività materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'azienda; sono iscritte al costo storico comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto di eventuali contributi. Si precisa che:

- per le reti distribuzione gas dei Comuni di Firenze e Pisa il suddetto valore è stato incrementato della rivalutazione operata in seguito all'imputazione del disavanzo di fusione emergente dall'operazione di fusione per incorporazione di Fiorentina Gas e Toscana Gas, realizzata nel corso del 2007, avendo cura che il suddetto valore non fosse superiore a quello attribuibile effettivamente ai beni stessi così come risulta da una apposita perizia redatta da un esperto indipendente. A tale proposito si segnala che i suddetti valori della rete di distribuzione sono stati confrontati e trovati inferiori alla valutazione del valore di ricostruzione a nuovo per quanto riguarda la rete ex Fiorentina Gas e al valore del Capitale investito netto riconosciuto dalla RAB (Regulatory Asset Base) per quanto riguarda la rete ex Toscana Gas;

- per le reti distribuzione gas dell'area Piombino, il suddetto valore è stato incrementato della rivalutazione operata in seguito all'allocazione del maggior valore attribuito al ramo di azienda, conferito a fronte dell'aumento di capitale sociale riservato all'azionista Italgas, sulla scorta delle risultanze peritali emerse nella relazione di stima redatta nel febbraio 2007;
- per le reti di distribuzione gas dell'area Viareggio-Massarosa il suddetto valore è stato incrementato per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione di Sea Gas e Sermas Gas avvenuta nel corso del 2010;
- i fabbricati strumentali, gli impianti e macchinario e le attrezzature industriali e commerciali, in esercizi precedenti, sono stati oggetto di rivalutazione ai sensi delle L. 342/00, L. 576/73 e 72/75 e L. 413/91, avendo cura che il suddetto valore non fosse superiore a quello attribuibile effettivamente ai beni stessi; il dettaglio delle rivalutazioni effettuate è riportato nel paragrafo 2) "immobilizzazioni materiali".

Tra le immobilizzazioni materiali risultano iscritti anche gli oneri relativi agli allacciamenti alla rete gas in quanto trattasi di oneri a utilità pluriennale soggetti all'ordinaria procedura di ammortamento. Le somme pagate dagli utenti a titolo di contributi per allacciamenti, sono state imputate a ricavi per una quota percentualmente corrispondente all'importo dell'ammortamento relativo ai cespiti cui si riferisce il contributo.

I cespiti così valutati sono rettificati dalle quote di ammortamento sistematicamente applicate, in base alla durata economico-tecnica dei cespiti medesimi.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione materiale viene corrispondentemente svalutata; se in periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario dedotti gli ammortamenti.

Gli investimenti in beni materiali ultimati nel corso dell'esercizio, sono stati ammortizzati nella misura del 50% delle aliquote applicate (quindi escludendo quelli ammortizzati in base alla loro vita utile) ritenendo tale valorizzazione sufficientemente rappresentativa dell'effettivo deperimento e consumo.

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Le immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione sono valutate al costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, per la sola quota che ragionevolmente possa essere loro imputata.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti in bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati.

#### *Operazioni di locazione finanziaria*

Le operazioni di locazione finanziaria relative a beni strumentali vengono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Si evidenzia tuttavia che, alla data del 31 dicembre 2013, la società non ha più in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono state valutate al costo d'acquisizione secondo quanto disposto dal 1° comma, punto 1) dell'art. 2426 C.C. e svalutate quando il loro valore è risultato durevolmente inferiore al costo d'acquisto. Quando vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate, le partecipazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate e la rettifica è imputata a conto economico come rivalutazione.

#### *Rimanenze*

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al minore fra il costo, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. In presenza di beni ritenuti obsoleti e considerati di difficile realizzo il loro valore viene prudenzialmente rettificato attraverso un apposito fondo svalutazione magazzino.

#### *Crediti*

I crediti commerciali sono iscritti al presumibile valore di realizzo determinato rettificando il valore nominale in funzione delle perdite prevedibili mediante l'iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti. Tale fondo è calcolato sulla base delle valutazioni di recupero effettuate mediante analisi delle singole posizioni e della rischiosità complessiva del monte crediti.

Gli altri crediti compresi nell'attivo circolante sono esposti al valore nominale, che si ritiene corrispondere al valore di presunto realizzo.

I "Titoli di efficienza energetica" (TEE), presenti nel conto deposito intestato alla società presso il Gestore del Mercato Elettrico sono stati valutati in base al contributo unitario deliberato dall'Aeeg.

#### *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Sono costituite da partecipazioni in imprese controllate e sono state valutate al costo d'acquisizione che si ritiene non essere inferiore al valore di presunto realizzo.

#### *Disponibilità liquide*

Sono iscritte al valore nominale.

#### *Ratei e risconti*

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

#### *Debiti*

Sono iscritti al loro valore nominale.

#### *Fondi per rischi ed oneri*

I fondi per rischi ed oneri sono accantonati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Tra i fondi per rischi ed oneri figurano:

- i Fondi per imposte: accolgono le imposte sul reddito differite ai futuri esercizi, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività calcolati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali;
- i Fondi per copertura rischi, stanziati per coprire perdite di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

#### *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i dipendenti alla fine dell'esercizio - dedotte le anticipazioni corrisposte - conformemente alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

La voce accoglie il debito verso dipendenti per trattamento di fine rapporto maturato fino al 31.12.2006 in considerazione della scelta operata da ogni dipendente che ha espressamente o tacitamente scelto il fondo a cui destinare il TFR maturando ai sensi del D.Lgs. 5 dicembre 2005 n. 252 e successive modificazioni e integrazioni. Si segnala, infatti, che, a seguito dell'entrata in vigore del citato decreto si è tenuto conto:

1. della decisione dei dipendenti di destinare le quote del TFR ad un Fondo pensione (privato o di categoria);
2. della decisione dei dipendenti di conservare il TFR presso il proprio datore di lavoro e di conseguenza, avendo la società oltre 50 dipendenti, dell'obbligo di effettuare il versamento al Fondo di Tesoreria gestito dall'Inps.

Si segnala inoltre che:

- le quote maturate in favore dei fondi pensione ancora da versare alla data di chiusura dell'esercizio sono state classificate nella voce Altri debiti sub D. 14 dello Stato patrimoniale;
- le quote maturate ed ancora da versare alla data di chiusura dell'esercizio al Fondo di Tesoreria gestito dall'Inps sono state classificate nella voce Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sub D. 13 dello Stato patrimoniale.

#### *Patrimonio netto*

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati.

#### *Conti d'ordine*

Gli impegni e le garanzie sono iscritti in calce allo Stato patrimoniale al loro valore contrattuale.

#### *Imposte sul reddito*

I debiti per imposte sul reddito dell'esercizio sono determinati sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce "Debiti Tributarî" al netto degli acconti versati o nella voce "Crediti tributarî" nel caso in cui gli acconti eccedano il carico di imposte dell'esercizio.

#### *Imposte dell'esercizio*

*Adesione al consolidato nazionale ex artt. 117 e seguenti del DPR 22 dicembre 1986, n. 917*

Si segnala che, la società, congiuntamente con la controllata Agestel, ha rinnovato, a decorrere dall'esercizio 2013, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Nazionale di cui agli artt. 117 e seguenti del DPR 917/1986, per il triennio 2013-2015, che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società che partecipano al consolidato. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e Agestel sono definiti nel "Regolamento consolidato fiscale di Toscana Energia".

Per quanto riguarda gli imponibili IRES trasferiti dalla società controllata, viene rilevata come contropartita patrimoniale un credito verso la stessa società controllata. Eventuali proventi derivanti dall'attribuzione da parte della società controllata di perdite fiscali vengono invece rilevati con contropartita patrimoniale un debito verso la stessa società controllata.

### *Imposte anticipate e differite*

In relazione alle disposizioni previste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile e dal Principio Contabile n. 25, redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e aggiornato dall'O.I.C. sul trattamento contabile delle imposte sul reddito, la società ha provveduto a calcolare:

- imposte anticipate in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare;
- imposte differite calcolate all'aliquota di prevedibile riversamento considerato che il loro pagamento non è ritenuto remoto.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività, determinati secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti fiscalmente. Il loro saldo viene rispettivamente iscritto alla voce "Crediti per imposte anticipate" sub C II 4-ter dell'Attivo e alla voce "Fondo rischi e oneri" sub B del Passivo.

L'effetto economico netto al 31 dicembre 2013, derivante dall'applicazione del principio contabile sopra menzionato, è stato esposto nella voce "Imposte sul reddito dell'esercizio differite e anticipate" sub 22 b) del Conto Economico.

Le imposte anticipate o differite sono calcolate, tenendo conto dell'aliquota di presumibile riversamento, sulle differenze temporanee tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività.

### *Ricavi e costi*

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà o dell'ultimazione della prestazione del servizio. I costi e i ricavi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei contributi di allacciamento, la società correla tali ricavi agli impianti a cui si riferiscono sulla base delle relative quote di ammortamento.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei ricavi per l'attività di distribuzione gas, la delibera 436/2012/R/GAS ha prorogato al 31/12/2013 il periodo di applicazione delle disposizioni contenute nel Testo Unico della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il quadriennio 2009-2012.

Esso prevede l'applicazione alle società di vendita clienti di una tariffa obbligatoria sovraregionale (Toscana/Umbria/Marche). La tariffa obbligatoria, attraverso un articolato sistema di perequazione, viene ricondotta alla tariffa di riferimento propria di ciascuna società di distribuzione, rappresentativa del capitale investito e dei costi di gestione della società medesima. Il vincolo ai ricavi ammessi, che rappresenta l'effettivo ricavo d'esercizio della società per l'attività di distribuzione e misura, viene determinato attraverso il prodotto della tariffa di riferimento (declinata per singola località) per il numero medio dei clienti attivi nell'esercizio (NUAeff). Il D.Lgs n. 164 del 23/5/00, relativo alla liberalizzazione del mercato del gas, all'art. 16.4 prevede che le aziende distributrici di gas naturale perseguano obiettivi di risparmio energetico negli utilizzi finali e nello sviluppo delle fonti rinnovabili; a fronte dei risultati conseguiti, ai distributori sono assegnati i cosiddetti Titoli di Efficienza Energetica, il cui annullamento origina un rimborso da parte della Cassa Conguaglio del Settore elettrico.

Il Ministero dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero dell'Ambiente, ha emanato il D.M. 20/7/2004, con il quale si definiscono in dettaglio gli obiettivi nazionali, le modalità di attuazione degli interventi e i criteri di valutazione dei risultati raggiunti.

Per l'anno 2013 l'obiettivo di risparmio energetico fissato per Toscana Energia risulta pari a 89.261 TEE al quale la società fa fronte attraverso acquisti nell'apposito mercato regolamentato di Titoli di Efficienza Energetica, entro maggio dell'anno successivo.

Riguardo al metodo di contabilizzazione dei titoli di efficienza energetica, si opera come segue:

- per i titoli acquistati nel corso dell'esercizio indipendentemente dall'anno di obbligo, il costo è basato sulle quotazioni degli stessi sul mercato energetico mentre il ricavo deriva dal contributo deliberato da parte dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas;
- per l'acquisto dei rimanenti titoli necessari a completare l'obbligo relativo all'anno in esame, viene stimato il costo complessivo facendo riferimento alla media del costo dei titoli acquistati nel corso dell'esercizio reperibile sul sito del Gestore dei Mercati Energetici e il corrispondente ricavo in funzione del contributo sopra specificato; la differenza, se negativa, viene accantonata al fondo rischi ed oneri.

## 2.4.1 NOTE AL BILANCIO ED ALTRE INFORMAZIONI

### 1) Immobilizzazioni immateriali - Euro 3.507.059

Esse si riferiscono a:

1. la voce "Costi di impianto ed ampliamento" pari a euro 123.107 è composta dai costi sostenuti in sede di costituzione della società e dalle successive modifiche statutarie nonché dai costi sostenuti nell'ambito delle diverse operazioni straordinarie effettuate dalla società. Nel corso dell'esercizio non si registrano incrementi mentre i decrementi sono riferibili all'ammortamento di esercizio pari a euro 95.539;
2. la voce "Concessione licenze, marchi e diritti simili" pari a euro 1.051.360 è composta dagli oneri sostenuti per la stipula ed il rinnovo delle concessioni e dai costi sostenuti per l'acquisto e la personalizzazione dei programmi informatici aziendali. Gli incrementi, pari a euro 432.243, sono riferiti, infatti, esclusivamente all'aggiornamento ed implementazione licenze di software, mentre i decrementi pari a euro 543.169, sono imputabili esclusivamente alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio;
3. la voce Avviamento, relativa all'operazione di fusione per incorporazione tra Ages e Publie-nergia, risulta essere a zero in quanto, in questo esercizio, ha completato il suo periodo di ammortamento con una quota pari a euro 849.308;
4. la voce "Altre", pari a euro 2.012.792 è composta dalle spese incrementative su beni di terzi e dal diritto di superficie sull'Area ubicata al limite sud della città di Pisa nella zona del Canale dei Navicelli. I decrementi sono dovuti alle quote di ammortamento pari a euro 822.866. Ogni componente di tale voce è stato ammortizzato in funzione della durata dei rispettivi contratti;
5. la voce immobilizzazioni in corso e acconti, iscritta per euro 319.800, si riferisce alle spese relative a polizze fidejussorie e consulenze relative alla gara per l'assegnazione della gestione del servizio di distribuzione gas nel comune di Prato per euro 282.000 e consulenza per Agestel pari a euro 37.800. L'incremento dell'anno è stato pari ad euro 177.800.

Come risulta dalla seguente tabella, gli investimenti dell'esercizio ammontano ad euro 926.230.

Immobilizzazioni immateriali										
Voci di bilancio	Consistenza al 1/1/2013			Variazioni dell'esercizio				Consistenza al 31/12/2013		
	Costo	Fondo amm.to	Valore netto	Incrementi	Ammort. esercizio	Decrementi	Dismissione fondo amm.to	Costo	Fondo amm.to	Valore netto
<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>2.653.624</b>	<b>-2.434.977</b>	<b>218.646</b>	-	<b>-95.539</b>	-	-	<b>2.653.624</b>	<b>-2.530.516</b>	<b>123.107</b>
<b>Diritti di brevetto e di utiliz. opere dell'ingegno</b>	<b>11.936.091</b>	<b>-11.936.091</b>	-	-	-	-	-	<b>11.936.091</b>	<b>-11.936.091</b>	-
di cui										
diritti di brevetto	45.571	-45.571	-	-	-	-	-	45.571	-45.571	-
diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	11.890.520	-11.890.520	-	-	-	-	-	11.890.520	-11.890.520	-
<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>7.551.569</b>	<b>-6.389.284</b>	<b>1.162.285</b>	<b>432.243</b>	<b>-543.169</b>	-	-	<b>7.983.812</b>	<b>-6.932.453</b>	<b>1.051.360</b>
di cui										
Licenze d'uso software	4.717.183	-4.280.620	436.563	432.243	-422.215	-	-	5.149.426	-4.702.836	446.591
Oneri stipula convenzioni	2.834.386	-2.108.663	725.723	-	-120.954	-	-	2.834.386	-2.229.617	604.769
<b>Avviamento</b>	<b>8.493.081</b>	<b>-7.643.773</b>	<b>849.308</b>	-	<b>-849.308</b>	-	-	<b>8.493.081</b>	<b>-8.493.081</b>	-
<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.611.973</b>	<b>-4.092.502</b>	<b>2.519.471</b>	<b>316.186</b>	<b>-822.866</b>	-	-	<b>6.928.160</b>	<b>-4.915.368</b>	<b>2.012.792</b>
<b>IMM.NI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>142.000</b>	-	<b>142.000</b>	<b>177.800</b>	-	-	-	<b>319.800</b>	-	<b>319.800</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>37.388.338</b>	<b>-32.496.627</b>	<b>4.891.711</b>	<b>926.230</b>	<b>-2.310.882</b>	-	-	<b>38.314.568</b>	<b>-34.807.509</b>	<b>3.507.059</b>

tabella 38 - Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali imputati nell'esercizio ammontano a 2.310.882 euro e sono stati calcolati su tutti i valori ammortizzabili al 31/12/13, applicando i seguenti criteri ritenuti rappresentativi della loro residua possibilità di utilizzazione. I suddetti sono stati aggiornati dall'ammortamento biennale degli apparati di tele lettura.

Criteri di ammortamento	
Voci di bilancio	% di ammortamento
COSTI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA E SVILUPPO	20
DIRITTI UTIL. OPERE e CONCESSIONI LICENZE	3, 5 e 6 anni
ONERI STIPULA CONVENZIONI	12 anni
AVVIAMENTO	10
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>	
- Spese increm. su beni di terzi	in funzione alla durata dei contratti
- Altre immob.ni immateriali	33,33 , 20 e 50

tabella 39 - Criteri di ammortamento

## 2) Immobilizzazioni materiali - Euro 598.485.231

Come risulta dalla seguente tabella, gli investimenti dell'esercizio ammontano ad euro 48.741.062.

Immobilizzazioni materiali											
Voci di bilancio	Consistenza al 1/1/2013			Variazioni esercizio					Consistenza al 31/12/2013		
	Costo	Fondo	Valore netto	Incrementi	Lavori in corso anni precedenti terminati nell'eserc. in corso	Decrementi ed altre variazioni costo	Decrementi ed altre variazioni f. ammortamento	Ammort. dell'esercizio e svalutazioni	Costo	Fondo	Valore netto
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	<b>16.564.715</b>	<b>-7.316.182</b>	<b>9.248.533</b>	<b>1.413.561</b>	<b>1.660.946</b>	-	-	<b>-302.360</b>	<b>19.639.223</b>	<b>-7.618.543</b>	<b>12.020.680</b>
Tubazioni stradali	570.030.150	-233.121.464	336.908.686	26.694.249	208.755	-419.951	190.122	-9.546.784	596.513.202	-242.478.126	354.035.076
Prese	267.301.610	-103.040.310	164.261.300	13.353.256	-	-44.098	37.507	-4.334.051	280.610.767	-107.336.854	173.273.913
Centrali	42.816.343	-25.858.594	16.957.749	916.052	-	-14	1	-1.461.402	43.732.381	-27.319.995	16.412.386
Impianti generici	1.380.438	-930.515	449.923	-	108.334	-	-	-92.970	1.488.772	-1.023.484	465.287
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	<b>881.528.541</b>	<b>-362.950.883</b>	<b>518.577.658</b>	<b>40.963.557</b>	<b>317.088</b>	<b>-464.064</b>	<b>227.629</b>	<b>-15.435.207</b>	<b>922.345.123</b>	<b>-378.158.460</b>	<b>544.186.662</b>
Autoveicoli	2.346.034	-1.675.508	670.526	592.821	-	-	-	-284.897	2.938.855	-1.960.405	978.450
Autovetture	682.352	-564.738	117.615	238.668	-	-87.566	87.565	-104.427	833.454	-581.599	251.855
Mobili e Arredi	2.237.467	-2.066.541	170.927	20.328	-	-	-	-39.000	2.257.795	-2.105.541	152.255
Hardware Gestionale	4.671.422	-4.158.314	513.108	366.283	-	-	-	-212.000	5.037.705	-4.370.313	667.392
Macchine Ufficio e Centralino Telefonico	1.785.373	-1.750.605	34.768	71.658	-	-	-	-18.321	1.857.031	-1.768.926	88.105
<b>ALTRI BENI</b>	<b>11.722.649</b>	<b>-10.215.706</b>	<b>1.506.943</b>	<b>1.289.758</b>	-	<b>-87.566</b>	<b>87.565</b>	<b>-658.644</b>	<b>12.924.841</b>	<b>-10.786.784</b>	<b>2.138.057</b>
Attrezzatura	7.351.750	-5.848.783	1.502.966	98.149	-	-24.333	24.333	-263.724	7.425.566	-6.088.175	1.337.391
Appar. di misura e controllo	3.717.448	-3.303.663	413.786	29.109	-	-	-	-189.485	3.746.557	-3.493.148	253.410
Misuratori	62.316.306	-25.105.280	37.211.026	4.666.907	-	-1.103.146	987.675	-3.713.561	65.880.067	-27.831.166	38.048.901
<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI</b>	<b>73.385.504</b>	<b>-34.257.726</b>	<b>39.127.778</b>	<b>4.794.166</b>	-	<b>-1.127.479</b>	<b>1.012.008</b>	<b>-4.166.771</b>	<b>77.052.190</b>	<b>-37.412.489</b>	<b>39.639.703</b>
<b>IMM.NI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>2.198.144</b>	-	<b>2.198.144</b>	<b>280.020</b>	-	<b>-1.978.034</b>	-	-	<b>500.129</b>	-	<b>500.129</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>985.399.552</b>	<b>-414.740.497</b>	<b>570.659.055</b>	<b>48.741.062</b>	<b>1.978.034</b>	<b>-3.657.143</b>	<b>1.327.202</b>	<b>-20.562.982</b>	<b>1.032.461.506</b>	<b>-433.976.276</b>	<b>598.485.231</b>

tabella 40 - Immobilizzazioni materiali

La voce "incrementi" è da ricondurre alla capitalizzazione dei costi sostenuti per la posa di nuova tubazione stradale, la costruzione di nuovi punti gas e l'installazione di nuovi misuratori. La colonna "decrementi ed altre variazioni" accoglie la radiazione di rete, prese e misuratori, la cessione di automezzi e la dismissione di materiale hardware non più funzionante. La voce immobilizzazioni in corso acconti, iscritta per euro 500.129 ed incrementata nell'esercizio per euro 280.020, si riferisce a lavori di estensione rete in corso. Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano ad euro 20.562.982 e sono stati calcolati a quote costanti in funzione della durata economico-tecnica dei cespiti ammortizzabili al 31/12/13, di seguito specificata ed invariati rispetto a quanto indicato nell'esercizio precedente.

### Percentuali di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Voci di bilancio	% di ammortamento
Terreni e Fabbr.civili	-
Fabbricati industriali	vita utile 50 anni
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	
Tubazioni stradali, Prese e Gruppi riduzione	vita utile 50 anni
Contatori	vita utile 15 anni
Centrali ed Impianti	vita utile 20 anni
Imp. Riscaldamento	8
<b>ALTRI BENI</b>	
Mobili e arredi	12
Hardware gestionale, Macchine ufficio, impianti telefonici	20
Autoveicoli	20
Autovetture	25
<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI</b>	<b>vita utile 10 anni</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTO</b>	-

tabella 41 - Percentuali di ammortamento

Ai sensi e per effetto dell'art. 10 della L. 19/3/1983 n. 72, si precisa che per i seguenti beni presenti nel patrimonio del gruppo, sono state eseguite nel passato rivalutazioni monetarie come si evince dalla seguente tabella:

### Rivalutazioni monetarie

	Leggi 576 e 72	Leggi 576 e 72	Legge 413/1991	Legge 413/1991	Legge 342/2000	Legge 342/2000	Legge 342/2003	Legge 342/2003	TOTALE	TOTALE
	31/12/12	31/12/13	31/12/12	31/12/13	31/12/12	31/12/13	31/12/12	31/12/13	31/12/12	31/12/13
	AREA 52+54	AREA 52+54	AREA 56	AREA 56	AREA 59	AREA 59	AREA 69	AREA 69		
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>										
Costo	276.284	276.284	761.295	761.295	44.230	44.230	-	-	1.081.810	1.081.810
Fondo ammortamento e svalutazione	276.284	276.284	761.295	761.295	11.411	12.296	-	-	1.048.991	1.049.875
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>										
Costo	4.282.328	4.248.763	-	-	11.962.178	11.962.178	25.311.680	25.311.680	41.556.187	41.522.622
Fondo ammortamento e svalutazione	4.282.328	4.248.763	-	-	11.779.709	11.814.473	25.311.680	25.311.680	41.373.718	41.374.916
<b>ATTREZZ. INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>										
Costo	4.997	4.749	-	-	901.463	874.575	-	-	906.460	879.324
Fondo ammortamento e svalutazione	4.997	4.749	-	-	901.463	874.575	-	-	906.460	879.324
<b>TOTALE GENERALE</b>										
Costo	4.563.610	4.529.796	761.295	761.295	12.907.872	12.880.984	25.311.680	25.311.680	43.544.456	43.483.755
Fondo ammortamento e svalutazione	4.563.610	4.529.796	761.295	761.295	12.692.584	12.701.344	25.311.680	25.311.680	43.329.169	43.304.116

tabella 42 - Rivalutazioni monetarie

Per ulteriori informazioni si rimanda al paragrafo 34 relativo alle Rivalutazioni beni aziendali.

### 3) Immobilizzazioni finanziarie - Euro 42.251.473

La variazione della consistenza delle immobilizzazioni finanziarie è la seguente:

Immobilizzazioni finanziarie				
Voci di bilancio	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni dell'esercizio		Consistenza al 31/12/2013
	Valore netto	Incrementi	Decrementi	Valore netto
<b>Partecipazioni in:</b>				
Imprese controllate	7.406.571	-	545.250	6.861.321
Imprese collegate	21.462.698	-	-	21.462.698
Altre imprese	40.052	-	-	40.052
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>28.909.321</b>	<b>-</b>	<b>545.250</b>	<b>28.364.071</b>
<b>Crediti:</b>				
Verso imprese controllate	15.853.506	239.987	2.206.091	13.887.402
<b>Totale crediti</b>	<b>15.853.506</b>	<b>239.987</b>	<b>2.206.091</b>	<b>13.887.402</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>44.762.827</b>	<b>239.987</b>	<b>2.751.341</b>	<b>42.251.473</b>

tabella 43 - Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni in imprese controllate

Le società in cui Toscana Energia detiene la maggioranza dei voti, potendo esercitare quindi il controllo in Assemblea Ordinaria ai sensi dell'art. 2359 C.C., sono Toscana Energia Green e Toscogen, società in liquidazione ammessa alla procedura di concordato preventivo.

Le partecipazioni in imprese controllate sono state valutate al costo di acquisto, salvo che per le partecipazioni della società in liquidazione Toscogen, il cui valore è stato interamente azzerato.

È opportuno evidenziare che la partecipazione in Agestel è stata riclassificata tra le attività che non costituiscono immobilizzazioni in quanto se ne prevede la cessione.

Partecipazioni in imprese controllate				
Voci di bilancio	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni dell'esercizio		Consistenza al 31/12/2013
	Valore netto	Incrementi	Decrementi	Valore netto
TOSCOGEN	-	-	-	-
AGESTEL	545.250	-	545.250	-
TOSCANA ENERGIA GREEN	6.861.321	-	-	6.861.321
<b>PART. IN IMP. CONTROLLATE</b>	<b>7.406.571</b>	<b>-</b>	<b>545.250</b>	<b>6.861.321</b>

tabella 44 - Partecipazioni in imprese controllate

## Partecipazioni in imprese collegate

Le società collegate, come si evince dalla prossima tabella, sono: Valdarno e Gesam.

Per le suddette società, si è mantenuta la valorizzazione al costo d'acquisto.

La movimentazione delle partecipazioni in società collegate è la seguente:

Partecipazioni in imprese collegate				
Voci di bilancio	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni dell'esercizio		Consistenza al 31/12/2013
	Valore netto	Incrementi	Decrementi	Valore netto
GESAM S.p.A.	19.757.671	-	-	19.757.671
VALDARNO S.r.l.	1.705.027	-	-	1.705.027
<b>PART. IN IMP. COLLEGATE</b>	<b>21.462.698</b>	-	-	<b>21.462.698</b>

tabella 45 - Partecipazioni in imprese collegate

## Elenco delle partecipazioni ex art 2427, n. 5 c.c.

Denominazione sede legale	Capitale sociale	Quota di possesso	Patrimonio netto (incl. risultato del periodo)		Risultato al 31/12/2013		Valore art. 2426 n. 4 C.C. (B)	Valore di carico (C)	(B-C)
			Ammontare complessivo	Ammontare pro-quota	Ammontare complessivo	Ammontare pro-quota			
<b>SOCIETÀ CONTROLLATE:</b>									
<b>Toscogen S.p.A. in liquid. e c.p.</b> (*) Ospedaletto (PI), V. Bellatalla, 1	2.582.284	56,67%	92.197	52.248	28.912	16.384	52.248	-	52.248
<b>Toscana Energia Green S.p.A.</b> Ospedaletto (PI), V. Bellatalla, 1	6.330.804	100,00%	8.463.459	8.463.459	16.665	16.665	8.463.459	6.861.321	1.602.138
<b>Totale</b>							<b>8.515.707</b>	<b>6.861.321</b>	<b>1.654.386</b>
<b>SOCIETÀ COLLEGATE:</b>									
<b>Valdarno S.r.l.</b> (*) Ospedaletto (PI), V. Bellatalla, 1	5.720.000	30,05%	6.545.294	1.966.861	152.365	45.786	1.966.861	1.705.027	261.834
<b>Gesam S.p.A.</b> (**) Lucca, Via Nottolini, 34	28.546.672	40,00%	44.200.000	17.680.000	4.000.000	1.600.000	17.680.000	19.757.671	-2.077.671
<b>Totale</b>							<b>19.646.861</b>	<b>21.462.698</b>	<b>-1.815.837</b>
<b>ALTRE SOCIETÀ:</b>									
<b>Ti Forma S.c.r.l.</b> (**) Firenze, Via Luigi Alamanni, 41	207.784	6,94%	276.495	19.180	45.957	3.188	19.180	40.052	-20.872
<b>TOTALE</b>							<b>28.181.748</b>	<b>28.364.071</b>	<b>-182.323</b>

tabella 46 - Elenco delle partecipazioni ex art 2427, n. 5 c.c.

(\*) Per le evidenziate società si espongono i dati dell'esercizio precedente poiché i Bilanci non sono stati ancora approvati dai rispettivi consigli di amministrazione.

(\*\*) Per le evidenziate società si espongono i dati di preconsuntivo.

Come già precisato nei criteri di valutazione si segnala che la differenza positiva, tra il valore di carico della partecipazione detenute in Gesam ed il corrispondente valore del patrimonio netto di pertinenza, è riconducibile alla presenza di plusvalori latenti nelle attività della società e alle sue prospettive reddituali. In particolare si segnala che il maggior valore relativo a Gesam è supportato dalla valutazione della società effettuata dai nostri uffici tecnici e avvalorata dalla redditività che la società esprime, confermata dal risultato raggiunto nell'esercizio in esame.

## Partecipazioni in altre imprese

In questa voce è presente la partecipazione in Ti Forma (ex Cispel Toscana Formazione), che non presenta variazioni nell'esercizio in esame.

Partecipazioni in altre imprese				
Voci di bilancio	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni dell'esercizio		Consistenza al 31/12/2013
	Valore netto	Incrementi	Decrementi	Valore netto
TIFORMA	40.052	-	-	40.052
<b>PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE</b>	<b>40.052</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.052</b>

tabella 47 - Partecipazioni in altre imprese

## Crediti verso imprese controllate

Come si evince dalla tabella che segue, nel corso dell'esercizio 2013 la società ha decrementato il finanziamento concesso alla propria controllata Toscana Energia Green di complessivi euro 1.966.104.

La voce, iscritta in bilancio per euro 13.887.402 si riferisce a:

- un finanziamento, fruttifero di interessi, pari a complessivi euro 7.815.610, effettuato nel corso dell'anno 2011. Il suddetto finanziamento concesso al tasso euribor a 1 mese, media mese precedente +1, risulta rimborsabile a vista con semplice scambio di comunicazione; a fine esercizio la quota capitale ammonta a euro 7.500.000. In tale voce sono compresi anche gli interessi maturati e non ancora pagati, pari a euro 315.610, di cui 147.415 relativi all'anno 2012.
- un finanziamento di euro 6.000.000, fruttifero di interessi al tasso euribor a 6 mesi aumentato di 110 punti base, erogato alle condizioni previste dal "Contratto di Prestito tra la Banca Europea per gli Investimenti e Toscana Energia", rimborsabile in venti rate semestrali di eguale importo, a decorrere dal 30 dicembre 2014. Si specifica pertanto che la quota scadente oltre i 5 anni ammonta ad euro 3.300.000. Nell'importo iscritto in bilancio sono ricompresi anche gli interessi maturati pari a euro 71.792.

Crediti verso imprese controllate				
Voci di bilancio	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni dell'esercizio		Consistenza al 31/12/2013
	Valore netto	Incrementi	Decrementi	Valore netto
Crediti				
Verso imprese controllate	15.853.506	239.987	2.206.091	13.887.402
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>15.853.506</b>	<b>239.987</b>	<b>2.206.091</b>	<b>13.887.402</b>

tabella 48 - Crediti verso imprese controllate

## 4) Rimanenze - Euro 1.515.751

Sono composte esclusivamente da materie prime, sussidiarie e di consumo.

Rimanenze	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.515.751	1.880.608

tabella 49 - Rimanenze

## 5) Crediti - Euro 80.134.002

L'analisi per natura e per scadenza dei crediti, esclusivamente nazionali, è la seguente:

Crediti								
Voci di bilancio	Valore al 31 dicembre 2013				Valore al 31 dicembre 2012			
	Esigibili		Totale	Di cui scadenti oltre 5 anni	Esigibili		Totale	Di cui scadenti oltre 5 anni
	entro l'esercizio successivo	oltre l'esercizio successivo			entro l'esercizio successivo	oltre l'esercizio successivo		
Crediti verso:								
- clienti	39.881.932	236.964	40.118.896	-	30.747.093	315.952	31.063.045	-
- imprese controllate	1.638.217	-	1.638.217	-	1.084.945	-	1.084.945	-
- imprese collegate	37.440	-	37.440	-	49.200	-	49.200	-
- crediti tributari	116.381	1.462.648	1.579.029	-	276.677	1.462.648	1.739.325	-
- imposte anticipate	-	33.130.591	33.130.591	-	-	27.096.818	27.096.818	-
- altri	2.649.002	980.827	3.629.829	260.000	2.279.785	2.696.135	4.975.920	260.000
<b>TOTALE</b>	<b>44.322.971</b>	<b>35.811.029</b>	<b>80.134.002</b>	<b>260.000</b>	<b>34.437.700</b>	<b>31.571.553</b>	<b>66.009.253</b>	<b>260.000</b>

tabella 50 - Crediti

Crediti verso clienti euro 40.118.896

Includono principalmente crediti per i canoni di vettoramento, prestazioni di servizio di rete e altri servizi. La voce è iscritta al netto del fondo svalutazione crediti pari a euro 2.109.943. La movimentazione del Fondo Svalutazione Crediti è evidenziata nel prospetto seguente. L'accantonamento dell'esercizio è pari a euro 309.749; gli utilizzi si riferiscono al consueto stralcio dei crediti non più esigibili.

Movimento fondo svalutazione crediti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
<b>Saldo iniziale</b>	<b>1.845.970</b>	<b>2.421.684</b>
Accantonamenti dell'esercizio	309.749	-
Utilizzi dell'esercizio	45.776	575.714
<b>Saldo finale</b>	<b>2.109.943</b>	<b>1.845.970</b>

tabella 51 - Movimento fondo svalutazione crediti

Crediti verso Imprese controllate euro 1.638.217

In tale voce, sono riepilogati i seguenti crediti:

- per euro 28.274 verso Toscogen;
- per euro 329.503 verso Agestel, principalmente relativi a prestazioni inerenti contratti di servizio prestati dalla controllante;
- per euro 1.280.440 verso Toscana Energia Green per il riaddebito del costo del personale comandato, competenze di personale trasferito alla società e dei canoni per i locali condotti in locazione.

Crediti verso imprese collegate euro 37.440

In tale voce sono compresi emolumenti per cariche sociali reversibili per euro 3.000 v/Valdarno e servizio di ricezione e smistamento v/Gesam per euro 34.400 circa.

Crediti tributari euro 1.579.029

La voce "crediti tributari" contiene:

- per euro 107.402 il credito derivante dall'istanza relativa al rimborso IVA sulle auto aziendali ai sensi del decreto legge del 15/9/06 n. 258;
- per euro 8.979 il credito v/erario per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR;
- per euro 62.688 i crediti verso erario esigibili oltre l'esercizio successivo e per euro 1.399.960 il credito derivante dall'istanza di rimborso dell'Ires corrispondente alla mancata deduzione dell'Irap relativa al costo del lavoro per i periodi di imposta 2007/2011.

Crediti per imposte anticipate euro 33.130.591

Di seguito si riporta il prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate con la relativa movimentazione e il conseguente impatto a conto economico così come richiesto dall'art. 2427 n. 14 del Codice Civile, con evidenza separata dell'effetto della cosiddetta Robin tax e dell'incremento dell'aliquota Irap:

Prospetto imposte anticipate ex art. 2427, n. 14 c.c.						
Voci di bilancio	esercizio 31.12.2012		esercizio 31.12.2013			
	Ammontare delle differenze temporanee	Totale	Ammontare delle differenze temporanee	Totale	al netto RHT e 0,3% IRAP Ammontare delle differenze temporanee	Totale
<b>Imposte anticipate</b>						
Altre differenze temporanee	71.757	30.281	-	-	-	-
Differenze temporanee legate alla Rete valide ai soli fini IRES	8.574.155	2.915.213	10.612.522	3.608.258	3.608.258	2.918.444
Accantonamenti ed altri oneri non deducibili IRAP	3.094.255	1.175.817	3.121.302	1.061.243	1.061.243	858.358
Accantonamenti fondi rischi	3.561.671	1.503.025	15.365.477	6.010.975	6.010.975	4.824.760
Contributi utenti	57.575.330	19.575.612	59.982.617	20.394.090	20.394.090	16.495.220
Contributi utenti 2008	28.084.938	1.179.567	27.296.311	1.397.571	1.397.571	1.064.556
Ammortamenti in deducibili reti ante 2008	377.006	15.834	377.006	19.303	19.303	14.704
Svalutazione partecipazioni e crediti	1.845.970	701.469	1.879.855	639.151	639.151	516.962
<b>TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE</b>		<b>27.096.818</b>		<b>33.130.591</b>		<b>26.693.003</b>
di cui IRES	-	25.748.813	-	30.927.004	-	-
di cui IRAP	-	1.348.006	-	2.203.587	-	-
<b>EFFETTO A CONTO ECONOMICO</b>				<b>6.033.773</b>		
di cui:						
Quota a conto economico ai fini IRES	-	-	-	5.178.192	-	-
Quota a conto economico a i fini IRAP	-	-	-	855.581	-	-
<b>EFFETTO RHT E 1,22% IRAP:</b>						<b>6.437.588</b>
di cui:						
RHT	-	-	-	-	-	5.912.515
1,22% ADDIZ. IRAP	-	-	-	-	-	525.073

tabella 52 - Prospetto imposte anticipate ex art. 2427, n. 14 c.c.

L'adeguamento del credito per imposte anticipate ha comportato la rilevazione di un componente positivo di euro 6.033.773 in base al presumibile momento di riversamento delle descritte differenze temporanee. Si precisa che gli effetti fiscali teorici sulle differenze temporanee sono stati calcolati in base alla aliquota IRES del 38% (e al 34% per le differenze che ragionevolmente si riverseranno dopo il 2013) e IRAP del 5,12%.

Si segnala che, a seguito delle modifiche introdotte dalla legge finanziaria 2008 in materia di IRAP (principio di derivazione dell'imponibile dai dati di bilancio), sulle differenze temporanee relative all'esercizio in commento e su quelli precedenti, si è provveduto a calcolare le imposte anticipate ai soli fini IRES (fatto salvo per alcune eccezioni connesse all'accantonamento di fondi rischi per cause diverse da controversie legate a rapporti con lavoratori dipendenti).

Crediti verso altri euro 3.629.829

La voce "crediti v/altri entro l'esercizio successivo" è composta principalmente come segue:

1. per euro 1.931.022 verso il Comune di Follonica per la cessione di impianti;
2. per euro 348.572 verso Publiambiente per cessione della partecipazione in Sea Ambiente; la restante parte del credito (pari a € 348.571) è riepilogata nei crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio successivo;
3. per euro 27.628 verso INAIL in seguito alla diminuzione dei premi conseguente alla riduzione del numero degli infortuni;
4. per euro 80.571 verso INPS in seguito agli anticipi dati ai dipendenti cessati al 31/12/12;
5. per euro 47.981 verso i comuni per le rate dei mutui ancora da pagare e da riaddebitare;
6. per euro 23.529 verso Publiservizi per cessione della partecipazione in Agescom.

La voce "crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio successivo" è principalmente composta:

- a. per euro 348.571 dal credito verso Publiambiente per la cessione della partecipazione in SeaAmbiente;
- b. per euro 321.104 dai depositi cauzionali versati dall'azienda;
- c. per euro 260.000 dal credito per indennizzi in capo al gestore subentrante alla società al termine della concessione del servizio di distribuzione gas nel comune di Vaglia. Si evidenzia che tale credito ha scadenza oltre 5 anni;
- d. per euro 51.152 dal credito verso i comuni per le rate dei mutui ancora da pagare e da riaddebitare.

Infine, la durata dei crediti di cui al suddetto punto viene suddivisa nella seguente tabella:

Crediti per mutui da riaddebitare				
Descrizione	scad. entro 1 anno	scad. 1-5 anni	scad. oltre 5 anni	totale
Crediti per mutui da riaddebitare	51.151	99.132	-	99.132

tabella 53 - Crediti per mutui da riaddebitare

## 6) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono costituite esclusivamente dalla partecipazione totalitaria in Agestel sedente in Pisa, Via Bellatalla, 1 capitale sociale pari a euro 775.000 CF 01498860509 per un valore pari a euro 545.250. Si segnala che il patrimonio netto della società controllata approvato dall'organo amministrativo è pari a euro 581.998.

## 7) Disponibilità liquide - Euro 1.760.756

Si tratta di giacenze di cassa per euro 26.762 e di conti correnti postali e bancari per euro 1.733.994. Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento di euro 774.102.

## 8) Ratei e risconti attivi - Euro 63.877

Evidenziamo qui di seguito la composizione della voce suddetta:

Ratei e risconti attivi	saldo al 31/12/2013			saldo al 31/12/2012		
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
Ratei attivi	-	-	-	-	-	-
Risconti attivi	63.877	-	63.877	91.565	-	91.565
<b>totale</b>	<b>63.877</b>	<b>-</b>	<b>63.877</b>	<b>91.565</b>	<b>-</b>	<b>91.565</b>

tabella 54 - Ratei e risconti attivi

La composizione è la seguente:

Composizione ratei e risconti attivi		
Dettaglio degli incrementi	saldo al 31/12/2013	saldo al 31/12/2012
<b>Risconti attivi</b>		
Telefonia	-	2.084
Abbonamenti	-	710
Canoni assistenza e manutenzioni varie	-	487
AGCM contributo 2013	-	9.557
Contributi associativi Cispel	-	14.000
Cessione titoli efficienza energetica anno 2012	-	150
Assicurazioni	63.853	63.825
Altri risconti attivi	23	752
<b>Totale</b>	<b>63.877</b>	<b>91.565</b>

tabella 55 - Composizione ratei e risconti attivi

## 9) Patrimonio netto - Euro 349.693.097

La composizione è illustrata nella seguente tabella:

Patrimonio netto		
Voci del Patrimonio netto	valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Capitale	146.214.387	146.214.387
Riserve da sovrapprezzo azioni	128.592.924	150.422.599
Riserve di rivalutazione L. 342/00	-	-
Riserva legale	29.242.877	5.628.757
Riserve statutarie	-	-
Altre riserve	8.887.644	34.945.160
Utili portati a nuovo	-	38.007
Utile (perdita) dell'esercizio	36.755.265	35.688.921
<b>TOTALE</b>	<b>349.693.097</b>	<b>372.937.831</b>

tabella 56 - Patrimonio netto

In via preliminare si evidenzia che nei passati esercizi la società si è avvalsa della facoltà concessa dalle disposizioni all'epoca contenute nell'art. 109, co. 4, lett. b, T.U.I.R., di dedurre ammortamenti non imputati a conto economico contabilizzando imposte differite in base alle aliquote fiscali vigenti. Tenuto conto che la suddetta norma continuerà a produrre i propri effetti in relazione al recupero delle suddette deduzioni extracontabili, al netto dei successivi riassorbimenti, risultanti alla fine del periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2007, si segnala che in caso di distribuzione, le riserve di patrimonio netto e l'utile d'esercizio concorreranno a formare il reddito se l'ammontare delle restanti riserve di patrimonio netto e dei restanti utili portati a nuovo, risultasse inferiore ad euro 26.936.420.

## Classificazione delle riserve

Secondo quanto stabilito dall'art. 2427 co.7 bis) si evidenzia qui di seguito con due distinte tabelle la classificazione delle riserve secondo le disponibilità per la distribuzione.

Classificazione delle riserve				
Descrizione	Art. 2426, c. 1, n. 5 e 8-bis c.c. Art. 2433 c.c. Art. 2423, c. 5 c.c.	Vincoli alla distribuzione Art. 2430 c.c. Art. 2431 c.c.	Riserve in sospensione di imposta	Riserve libere
Riserva sovrapprezzo azioni	-	-	-	128.592.924
Riserva legale	-	29.242.877	-	-
Riserva straordinaria	-	-	-	275.166
Avanzo di fusione Sea/Sermas	-	-	-	8.612.475
<b>Totale</b>	-	<b>29.242.877</b>	-	<b>137.480.565</b>

tabella 57 - Classificazione delle riserve

Riserve secondo disponibilità per la distribuzione					
Natura descrizione	Importo	Possibile utilizzazione	Quota disponibile	riepilogo utilizzazioni nei tre esercizi precedenti	
				copertura perdite	altre ragioni
<b>Capitale</b>	146.214.387				
<b>Riserve di capitale:</b>					
- Riserva da sovrapprezzo azioni	128.592.924	A, B	128.592.924	-	-
- Altre riserve	8.612.475	A, B	8.612.475	-	-
<b>Riserve di utili:</b>					
- Riserva legale	29.242.877	B	-	-	-
- Altre riserve	275.166	A, B, C	275.166	-	-
<b>Totale</b>	<b>312.937.829</b>		<b>137.480.565</b>		
<b>Riserve non distribuibili ex art. 2426 n. 5</b>			123.107		
<b>Residua quota distribuibile</b>			137.357.458		

Legenda: **A** per aumento capitale sociale - **B** per copertura perdite - **C** per distribuzione ai soci

tabella 58 - Riserve secondo disponibilità per la distribuzione

La seguente tabella evidenzia invece la natura fiscale delle Riserve del patrimonio netto:

Natura fiscale delle Riserve del Patrimonio netto				
Voci del Patrimonio netto	Riserve di utili (*)	Riserve di capitale / apporto dei soci (**)	Riserve in sospensione	Valore al 31/12/2013
Capitale	-	146.214.387	-	146.214.387
Riserve da sovrapprezzo azioni	-	128.592.924	-	128.592.924
Riserva legale	5.812.629	21.829.675	-	27.642.304
Altre riserve	-	10.488.214	-	10.488.214
<b>Totale</b>	<b>5.812.629</b>	<b>307.125.200</b>	-	<b>312.937.829</b>

tabella 59 - Natura fiscale delle Riserve del Patrimonio netto

(\*) in caso di distribuzione, le riserve di utili concorrono a formare il reddito imponibile dei soci ma non della società indipendentemente dal periodo di formazione  
 (\*\*\*) in caso di distribuzione, le riserve di capitali non concorrono a formare il reddito imponibile né dei soci né della società indipendentemente dal periodo di formazione

Si segnala che le riserve di capitale distribuite nel corso del 2013 per euro 1.875.740 hanno assunto nei confronti dei soci natura di riserve di utili in virtù della presunzione di legge di cui all'articolo 47 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917. La riserva legale e parte della voce Altre Riserve (euro 275.166) assumono pertanto ai fini fiscali un valore inferiore rispetto a quello indicato di bilancio a vantaggio della voce Altre riserve che, sempre ai soli fini fiscali, viene incrementata dell'importo di euro 1.875.740.

## Analisi delle singole voci componenti il Patrimonio netto

### Capitale Sociale

Il capitale sociale pari a euro 146.214.387 è suddiviso in n. 146.214.387 azioni ordinarie da nominali 1 euro ciascuna, ed è interamente versato. La società non ha emesso, durante l'anno 2013 né in esercizi precedenti, azioni di godimento, titoli o valori simili; inoltre non possiede azioni proprie e non ha acquistato né venduto azioni proprie nel corso dell'anno.

### Riserva sovrapprezzo azioni

La Riserva Sovrapprezzo azioni, pari a euro 128.592.924 si è decrementata di euro 21.829.675 al fine di consentire alla riserva legale di raggiungere la misura del 20% del capitale sociale. Tale riserva è costituita da versamenti effettuati dalla compagine societaria nell'ambito delle diverse operazioni straordinarie deliberate nel corso dei passati esercizi.

### Riserva legale

La riserva legale, pari a euro 29.242.877 si è incrementata di euro 23.614.120 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente per euro 1.784.445, così come deliberato dall'assemblea degli azionisti del 22 aprile 2013, e di euro 21.829.675 a seguito della medesima decisione assembleare di ridurre per pari importo la Riserva sovrapprezzo azioni.

### Altre Riserve

La voce Altre Riserve, pari a euro 8.887.644 si è incrementata di euro 275.169 per effetto della destinazione di parte del risultato dell'esercizio 2012 e si è decrementata contestualmente di euro 26.332.685 a seguito della distribuzione di riserve deliberata dall'assemblea del 22 aprile 2013. Si segnala che la voce Altre Riserve è composta:

- per euro 8.612.475 da riserve di capitale derivante dalla parte di avanzo originato dalla fusione per incorporazione delle società Sea Gas e Sermas Gas;
- per euro 275.169 da riserve di utili per effetto della destinazione di parte del risultato dell'esercizio 2012.

### Utili portati a nuovo

La voce Utili portati a nuovo si è azzerata a seguito della distribuzione delle riserve deliberata in data 22 aprile 2013. Le movimentazioni del Patrimonio netto risultano dalla seguente tabella:

Movimentazioni del Patrimonio netto						
Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva sovrapprezzo azioni	Altre Riserve	Utile/perdita dell'esercizio	Totale Patrimonio netto
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	146.214.387	4.292.244	150.422.599	30.936.721	26.730.258	358.596.209
<b>Destinazione del risultato di esercizio</b>						
- distribuzione dividendi	-	-	-	-	-21.347.300	-21.347.300
- altre destinazioni	-	1.336.513	-	4.046.445	-5.382.958	
<b>Altre variazioni</b>						
- altre variazioni	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato dell'esercizio</b>					35.688.921	35.688.921
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	146.214.387	5.628.757	150.422.599	34.983.166	35.688.921	372.937.831
<b>Destinazione del risultato di esercizio</b>						
- distribuzione dividendi	-	-	-	-	-33.629.309	-33.629.309
- altre destinazioni	-	1.784.446	-	275.166	-	-
<b>Altre variazioni</b>						
- altre variazioni	-	21.829.675	-21.829.675	26.370.691	-	-26.370.691
<b>Risultato dell'esercizio</b>	-	-	-	-	36.755.265	36.755.265
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>146.214.387</b>	<b>29.242.877</b>	<b>128.592.924</b>	<b>8.887.644</b>	<b>36.755.265</b>	<b>349.693.097</b>

tabella 60 - Movimentazioni del patrimonio netto

## 10) Fondi per rischi ed oneri - Euro 62.925.540

È composto da:

- imposte differite pari a euro 46.038.199;
- altri pari a euro 16.887.341.

Le movimentazioni relative alle suddette voci sono le seguenti:

Fondo rischi e oneri						
Descrizione	Saldo al 1/1/2013	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Decrementi per esubero	Rclassifiche	Saldo al 31/12/2013
<b>Fondo imposte:</b>						
Imposte sul reddito differite	46.926.182	322.819	-1.210.802	-	-	46.038.199
<b>Altri fondi per rischi ed oneri:</b>						
fondo per cause legali in corso	2.258.225	587.313	-129.415	-20.000	377.380	2.696.122
fondo per copertura rischi ambientali	462.888	-	-35.508	-	-377.380	427.380
fondo per copertura rischi per cause di lavoro	616.836	169.000	-198.673	-	-	587.163
fondo per copertura rischi di contributi previdenziali	383.376	10.421	-2.500	-	-	391.297
altri fondi	1.192.735	12.504.816	-740.034	-172.137	-	12.785.379
<b>Totale altri fondi</b>	<b>4.914.060</b>	<b>13.271.549</b>	<b>-1.106.131</b>	<b>-192.137</b>	-	<b>16.887.341</b>
<b>Totale fondo rischi ed oneri</b>	<b>51.840.242</b>	<b>13.594.368</b>	<b>-2.316.933</b>	<b>-192.137</b>	-	<b>62.925.540</b>

tabella 61 - Fondo rischi e oneri

I principali incrementi del fondo rischi si riferiscono:

- all'accantonamento per euro 587.313 per la copertura delle possibili passività derivanti dall'esito delle cause legali in corso e di quelle che probabilmente saranno intentate nei confronti della società;
- all'accantonamento per euro 12.504.816 di cui:
  - euro 10.993.614 originati dall'avvio di una serie accurata di controlli e verifiche volte ad accertare l'effettiva natura e la sussistenza delle passività a fronte delle quali si è provveduto ad effettuare l'accantonamento. Sotto il profilo fiscale si è prudenzialmente incrementato il reddito di impresa del medesimo importo, tanto ai fini IRES che ai fini IRAP, neutralizzando l'effetto negativo derivante dai maggiori oneri tributari mediante l'iscrizione di un credito per imposte anticipate. Per euro 557.403 riferito alle politiche retributive nei confronti del personale dipendente;
  - per euro 953.798, a copertura della differenza tra il costo di acquisto previsto e il contributo riconosciuto dall'Autorità dell'energia elettrica e del gas, dei titoli di efficienza energetica necessari per il raggiungimento dell'obiettivo aziendale 2013; l'accantonamento, inerente a 89.261 titoli che verranno acquistati nel 2014, è stato determinato considerando come costo di acquisto unitario la media dei costi dei titoli acquistati nel corso dell'esercizio, pari a 111 euro e come ricavo unitario euro 100,3 per TEE (stabilito dalla del. EEN 12/11 del 24/11/2011 dell'Aeeg). Il costo unitario utilizzato non si discosta dai valori riscontrati nel mercato nel mese di febbraio 2014.

I principali decrementi della voce "altri fondi per rischi ed oneri" sono dovuti:

- riguardo alla voce "altri fondi" per euro 740.034 al pagamento di politiche retributive al personale dipendente e allo storno dell'accantonamento dell'esercizio precedente relativo ai Titoli di Efficienza Energetica;
- riguardo alla voce "fondo per cause legali in corso" al pagamento delle spese inerenti l'assistenza legale delle cause;
- riguardo alla voce "fondo per copertura rischi per cause di lavoro" al pagamento di un atto transattivo;
- per euro 192.137 alla riduzione di accantonamenti ritenuti esuberanti in seguito alla chiusura di alcune controversie;
- per euro 35.508 allo smaltimento di coperture in fibro-cemento.

Nella tabella che segue, si espongono le variazioni intervenute nella consistenza del fondo per imposte differite.

Fondo imposte differite				
Descrizione	esercizio 31.12.2012		esercizio 31.12.2013	
	Ammontare differenze temporanee	Totale	Ammontare differenze temporanee	Totale
<b>Imposte differite</b>				
- Ammortamenti anticipati ed eccedenti	40.601.219	13.804.414	40.601.219	13.804.414
- Ammortamenti anticipati ed eccedenti ante 2004	1.202.240	456.851	211.538	71.923
- Ammortamenti eccedenti e anticipati ai fini IRAP	7.820.529	328.462	-	-
- Plusvalenze cessione immobile 2011	399.183	141.044	266.122	90.481
- Plusvalenza Follonica	-	-	395.218	134.374
- Interessi di mora non incassati	23.321	8.862	15.034	5.112
- Disavanzo allocato a rete	83.998.660	32.185.152	81.625.500	26.771
- Dividendi Valdarno non incassati	3.675	1.397	-	-
<b>TOTALE FONDO IMPOSTE DIFFERITE</b>	-	<b>46.926.182</b>	-	<b>46.038.199</b>
di cui IRES	-	43.069.776	-	41.858.974
di cui IRAP	-	3.856.405	-	4.179.225
<b>EFFETTO A CONTO ECONOMICO</b>	-	-	-	<b>887.983</b>
di cui:				
Quota a conto economico ai fini IRES	-	-	-	1.210.802
Quota a conto economico ai fini IRAP	-	-	-	-322.819
<b>EFFETTO RHT E 0,3% IRAP:</b>	-	-	-	<b>8.998.282</b>
di cui:				
RHT	-	-	-	8.002.451
0,3% IRAP	-	-	-	995.831

tabella 62 - Fondo imposte differite

L'adeguamento del debito per imposte differite ha comportato la rilevazione di un componente positivo di euro 887.983. Gli effetti fiscali teorici sulle differenze temporanee dell'esercizio sono stati pertanto calcolati in base all'aliquota IRES del 38% (34% per le differenze che ragionevolmente si riverseranno dopo il 2013) e IRAP del 5,12%.

Si segnala che, a seguito delle novità introdotte dalla Legge finanziaria 2008 in materia di IRAP (principio di derivazione dell'imponibile dai dati di bilancio), sulle differenze temporanee relative all'esercizio in commento si è provveduto a calcolare le imposte differite ai soli fini IRES.

#### 11) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato - Euro 7.730.660

Le movimentazioni della suddetta voce sono le seguenti:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Descrizione voce	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
<b>Saldo iniziale</b>	7.882.851	7.824.790
Accantonamenti dell'esercizio	1.134.241	1.289.616
Utilizzi per versamenti a fondi di previdenza complementare	-486.676	-470.741
Utilizzi per versamenti a fondo tesoreria inps	-501.294	-509.131
Utilizzi per cessazioni	-178.025	-134.952
Utilizzi per anticipazioni	-119.479	-138.658
Decrementi per passaggio dipendenti ad altre società	-11.428	-69.192
Altri decrementi	-15.621	-79.190
Altri incrementi	26.091	170.310
<b>Saldo finale</b>	<b>7.730.661</b>	<b>7.882.851</b>

tabella 63 - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

## 12) Debiti - Euro 244.019.676

La movimentazione delle voci che compongono i debiti risulta dalla seguente tabella:

Debiti - analisi per natura e per scadenza dei debiti						
Voci di bilancio	31/12/2013			31/12/2012		
	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo	Totale	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo	Totale
<b>Debiti finanziari:</b>						
- banche	138.073.827	62.552.488	200.626.315	84.334.271	75.563.315	159.897.586
- altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>138.073.827</b>	<b>62.552.488</b>	<b>200.626.315</b>	<b>84.334.271</b>	<b>75.563.315</b>	<b>159.897.586</b>
<b>Debiti commerciali:</b>						
- Debiti v/fornitori	22.867.729	-	22.867.729	22.353.001	-	22.353.001
- Debiti v/imprese controllate	621.492	-	621.492	450.331	-	450.331
- Debiti v/imprese collegate	212.929	-	212.929	352.997	-	352.997
<b>Totale</b>	<b>23.702.150</b>	<b>-</b>	<b>23.702.150</b>	<b>23.156.329</b>	<b>-</b>	<b>23.156.329</b>
<b>Debiti tributari:</b>						
- imposte sul reddito	5.833.038	-	5.833.038	2.217.053	-	2.217.053
- altre imposte e tasse	2.953.011	-	2.953.011	769.201	-	769.201
<b>Totale</b>	<b>8.786.049</b>	<b>-</b>	<b>8.786.049</b>	<b>2.986.254</b>	<b>-</b>	<b>2.986.254</b>
<b>Debiti diversi:</b>						
- Debiti v/Istituti di Previdenza	1.633.374	-	1.633.374	1.568.973	-	1.568.973
<b>Totale</b>	<b>1.633.374</b>	<b>-</b>	<b>1.633.374</b>	<b>1.568.973</b>	<b>-</b>	<b>1.568.973</b>
<b>Altri debiti:</b>						
- dipendenti	2.278.690	-	2.278.690	2.469.428	-	2.469.428
- altri	6.960.041	33.057	6.993.098	5.044.924	450	5.045.374
<b>Totale</b>	<b>9.238.731</b>	<b>33.057</b>	<b>9.271.788</b>	<b>7.514.352</b>	<b>450</b>	<b>7.514.802</b>
<b>TOTALE</b>	<b>181.434.132</b>	<b>62.585.545</b>	<b>244.019.676</b>	<b>119.560.178</b>	<b>75.563.765</b>	<b>195.123.943</b>

tabella 64 - Debiti

La voce Debiti verso Banche, per euro 200.626.315, è formata da:

1. scoperto di conto corrente per euro 131.924.630;
2. mutui passivi verso istituti di medio/lungo credito per euro 68.413.090;
3. debiti v/C.DD.PP. per mutui intestati Ages riaddebitati a comuni soci, per euro 99.132;
4. interessi di competenza liquidati nell'esercizio successivo per euro 189.463.

## Debiti v/Cassa Depositi e Prestiti

Descrizione	scadenza entro 1 anno	scadenza entro 5 anni	scadenza oltre 5 anni
Debiti v/C.DD.PP. per mutui da riaddebitare ai comuni	47.981	99.132	-
Debiti per mutui C.DD.PP. ed altri Istituti Bancari	5.911.753	41.307.311	27.105.778

tabella 65 - Debiti v/Cassa Depositi e Prestiti

Per i suddetti debiti non vi sono garanzie reali prestate; il mutuo con BEI è assistito da una controgaranzia di Cassa Depositi e Prestiti. Tale controgaranzia è vincolata al rispetto di covenants finanziari di gruppo: a) il rapporto tra indebitamento finanziario consolidato e patrimonio netto consolidato non deve superare 1; b) il rapporto tra indebitamento finanziario consolidato e EBITDA (equivalente al margine operativo lordo) non deve essere superiore a 3,5. Tali vincoli nel presente bilancio sono ampiamente rispettati.

Nella voce "Debiti commerciali", evidenziata in tabella, abbiamo riepilogato i seguenti debiti:

- verso fornitori di beni e prestazioni di servizi per euro 22.867.729;
- verso imprese controllate dei quali si evidenzia il debito verso Toscana Energia Green per euro 618.714 di cui euro 233.643 per fatture da ricevere e il debito verso Agestel per euro 2.778;
- verso imprese collegate, pari a euro 212.929, verso Valdarno per le spese condominiali relative agli uffici della sede amministrativa di Pisa.

I Debiti tributari, in particolare, riguardano:

Debiti tributari		
	Anno 2013	Anno 2012
Imposte sul reddito	5.833.038	2.217.053
Erario c/IRPEF	660.233	619.748
Erario c/IRPEF lavoratori autonomi	14.764	5.396
Iva ad esigibilità differita fatt.Enti pubblici	89.102	130.004
Erario c/IVA liq. Annuale	2.188.911	-
Altri deb. Vs amministrazione finanz.	-	14.053
<b>TOTALE</b>	<b>8.786.049</b>	<b>2.986.254</b>

tabella 66 - Debiti tributari

Tra i "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" sono iscritti i debiti il cui dettaglio si espone nella prossima tabella:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	Anno 2013	Anno 2012
INPS	740.056	711.030
INPDAP	217.409	204.927
ALTRI	675.909	653.016
<b>TOTALE</b>	<b>1.633.374</b>	<b>1.568.973</b>

tabella 67 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce "Altri debiti" riguarda:

Altri debiti		
	Anno 2013	Anno 2012
Debiti verso i dipendenti	2.278.690	2.469.428
Creditori div. a breve termine	5.334.326	5.041.615
Diversi	1.625.714	3.308
<b>TOTALE ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>7.613.017</b>	<b>7.514.351</b>
Diversi	33.057	450
<b>TOTALE OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>33.057</b>	<b>450</b>

tabella 68 - Altri debiti

Il contenuto delle suddette voci è il seguente:

- "Debiti verso i dipendenti": per ferie e permessi maturati e non goduti;
- "Creditori diversi a breve termine": contiene principalmente il debito v/comuni per quota perequativa (si intende l'indennizzo che viene riconosciuto ai comuni per il disagio causato dalla società per il passaggio nel loro territorio della rete di distribuzione);
- "Diversi": contiene esclusivamente il debito verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico per le componenti aggiuntive tariffarie ed il saldo di perequazione dell'esercizio in esame e di quelli precedenti.

## 13) Ratei e risconti passivi - Euro 63.894.426

La composizione delle suddette voci è riportata nelle tabelle seguenti:

Ratei e risconti passivi						
	Valore al 31/12/2013			Valore al 31/12/2012		
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
Ratei passivi	-	-	-	-	5.282	5.282
Risconti passivi	-	63.894.426	63.894.426	-	61.491.826	61.491.826
<b>Totale</b>	-	<b>63.894.426</b>	<b>63.894.426</b>	-	<b>61.497.108</b>	<b>61.497.108</b>

tabella 69 - Ratei e risconti passivi

Variazione dei ratei passivi		
Ratei passivi	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
<b>Consistenza iniziale</b>	<b>5.282</b>	-
Decrementi	5.282	-
Incrementi	-	5.282
<b>Consistenza finale</b>	-	<b>5.282</b>

tabella 70 - Variazione dei ratei passivi

Dettaglio degli incrementi dei ratei passivi		
Dettaglio degli incrementi	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Contratto pick up	-	5.282
<b>Totale</b>	-	<b>5.282</b>

tabella 71 - Dettaglio degli incrementi dei ratei passivi

Variazione dei risconti passivi		
Risconti passivi	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
<b>Consistenza iniziale</b>	<b>61.491.826</b>	<b>58.168.681</b>
Decrementi	-1.643.987	-1.670.758
Incrementi	4.046.586	4.993.903
<b>Consistenza finale</b>	<b>63.894.426</b>	<b>61.491.826</b>

tabella 72 - Variazione dei risconti passivi

I risconti passivi sono relativi principalmente alla sospensione dei contributi di allacciamento per i quali si richiama il commento effettuato nel paragrafo "Principi contabili e criteri di valutazione".

Dettaglio degli incrementi dei risconti passivi		
Dettaglio degli incrementi	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Allacci	3.871.494	4.587.942
Contributi estensione rete	175.092	405.961
<b>Totale</b>	<b>4.046.586</b>	<b>4.993.903</b>

tabella 73 - Dettaglio degli incrementi dei risconti passivi

#### 14) Conti d'ordine - Euro 41.583.158

Sono rappresentati:

- per euro 28.050.000 da garanzie rilasciate a favore della controllata Toscana Energia Green in forma di lettere di patronage;
- per euro 13.483.158 da fidejussioni prestate nei confronti di terzi principalmente per garantire gli enti locali sul corretto ripristino dei lavori eseguiti nelle sedi stradali;
- per euro 50.000 da garanzie rilasciate a favore della controllata Agestel in forma di lettere di patronage.

#### 15) Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Euro 150.161.829

I ricavi per prestazioni di servizi e cessioni di beni, tutti conseguiti in Italia, sono così composti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
<b>Settore Gas:</b>	<b>150.134.921</b>	<b>125.139.321</b>
- Canoni di vettoriamiento	148.924.263	124.072.907
- Ricavi per prestazioni varie	1.210.659	1.066.413
<b>Altri Settori</b>	<b>26.907</b>	<b>28.200</b>
- Ricavi per prestazioni varie	26.907	28.200
<b>Totale</b>	<b>150.161.829</b>	<b>125.167.521</b>

tabella 74 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Questa voce contiene i ricavi dell'attività di distribuzione del metano comprensivo degli oneri generali di sistema e della quota assicurativa verso clienti finali (il corrispondente costo è contabilizzato nella voce oneri diversi di gestione B14) e delle attività accessorie inerenti la gestione di distribuzione del metano in alcuni comuni.

In merito alla voce "canoni di vettoriamiento" è opportuno segnalare che la Delibera 436/2012/R/GAS ha prorogato al 31/12/2013 il periodo di applicazione delle disposizioni contenute nel Testo Unico della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il quadriennio 2009-2012.

In linea con il contesto normativo di riferimento è stato determinato il vincolo dei ricavi 2013. Per ulteriori approfondimenti sull'andamento dell'attività di distribuzione si rimanda alla relazione sulla gestione.

#### 16) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - Euro 16.453.999

Comprendono gli incrementi di immobilizzazioni, iscritte all'attivo patrimoniale, realizzate con lavori interni (manodopera, materiali e prestazioni interne).

Il dettaglio è riportato nel sottostante prospetto:

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni								
Descrizione voci	Anno 2013				Anno 2012			
	Lavoro	Prestazioni Interne	Materiali di magazzino	Totale	Lavoro	Prestazioni Interne	Materiali di magazzino	Totale
Immobilizzazioni immateriali	273.375	93.319	25.670	392.363	224.993	160.680	16.784	402.457
Immobilizzazioni materiali	8.423.549	6.329.043	1.309.044	16.061.636	7.841.692	6.618.824	2.012.388	16.472.904
<b>Totale</b>	<b>8.696.923</b>	<b>6.422.361</b>	<b>1.334.714</b>	<b>16.453.999</b>	<b>8.066.685</b>	<b>6.779.504</b>	<b>2.029.172</b>	<b>16.875.361</b>

tabella 75 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

## 17) Altri ricavi e proventi - Euro 9.895.837

Altri ricavi e proventi		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
<b>Altri:</b>		
- Prestazioni di rete	3.284.958	2.878.335
- Contributi per titoli di efficienza energetica (TEE)	4.393.962	4.384.180
- Ricavi per personale in prestito	200.139	313.197
- Fitti attivi	693.558	655.051
- Risarcimento danni diversi	83.666	12.344
- Rimborso spese varie	195.605	200.893
- Plusvalenze da alienazioni di imm. mat.	21.247	5.409
- Prestazioni amministrative e altre	989.912	1.342.740
- Contributi in c/esercizio	32.788	16.457
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>9.895.837</b>	<b>9.808.605</b>

tabella 76 - Altri ricavi e proventi

La voce "Prestazioni di rete" contiene la quota di competenza dell'esercizio dei contributi da terzi per allacciamenti e canalizzazioni.

La voce "Contributo per Titoli di efficienza energetica (TEE)" contiene la valorizzazione dei titoli presenti nel conto deposito intestato alla società presso il Gestore del Mercato Elettrico. Tali titoli sono stati valorizzati a 90,78 euro ciascuno come previsto dalla delibera dell'Aeeg n. 13/2014/R/EFR del 23 gennaio 2014.

La voce "ricavi per distacco di personale e cariche sociali" accoglie per euro 200.139 i rimborsi per i dipendenti distaccati presso la controllata Toscana Energia Green.

La voce "proventi degli investimenti immobiliari" contiene i canoni di locazione attivi delle sedi di proprietà ed eventuali riaddebiti di canoni di locazione passivi e spese condominiali alle società controllate e alle altre imprese del gruppo.

La voce residuale "Prestazioni amministrative ed altri" è composta prevalentemente dai ricavi per contratti di service verso la controllata Toscana Energia Green e le altre società del gruppo per euro 763.480.

## 18) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - Euro 4.232.170

La voce si compone dei costi di materie di consumo, specifiche per ciascun servizio. Le più rilevanti sono rappresentate dagli acquisti per le scorte di magazzino, e dall'acquisto del gas metano utilizzato nel preriscaldamento e dall'acquisto di carburanti e lubrificanti per il parco automezzi. La composizione è la seguente:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
<b>Settore gas</b>		
- Acquisto gas metano per preriscaldamento	1.092.345	873.441
- Acquisto gas metano da carobombolaio	123.986	52.027
- Odorizzante	757.559	738.721
- Materiali di consumo	1.682.182	2.758.406
<b>Altri Settori</b>		
- Consumo di energia	-	-
- Carburanti e lubrificanti	576.098	607.521
<b>Totale</b>	<b>4.232.170</b>	<b>5.030.116</b>

tabella 77 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Nel settore gas si precisa che il forte decremento della voce "materiali di consumo" è imputabile al proseguimento nell'esercizio 2013 del processo di ottimizzazione del magazzino centrale e dei depositi decentrati che si è realizzato principalmente includendo la fornitura dei materiali di consumo nelle gare di affidamento lavori.

#### 19) Costi per servizi - Euro 13.317.201

La voce si compone dei costi relativi a prestazioni di terzi, specifici per ciascun servizio. Principalmente è composta dai costi di manutenzione, sostenuti per impianti di proprietà e per impianti di proprietà dei comuni, per la manutenzione ed implementazione del sistema informativo aziendale e per la manutenzione relativa ad immobili e fabbricati aziendali. La composizione della voce in oggetto è la seguente:

<b>Costi per servizi</b>		
<b>Descrizione voci</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2012</b>
<b>Manutenzione su impianti</b>		
Manutenzione impianti	1.489.652	2.297.572
Manutenzione su impianti non di ns. proprietà	197.636	295.113
Manutenzione parco automezzi	322.082	364.711
Manutenzione fabbricati, attrezzature, ecc.	877.325	1.036.590
Manutenzione sistema informativo e cartografico	2.158.626	1.829.849
<b>Totale costi di manutenzione</b>	<b>5.045.321</b>	<b>5.823.835</b>
<b>Costi di struttura</b>		
Consulenze e prestazioni professionali	726.084	1.152.068
Spese trasferta, aggiornamento personale e altri costi accessori	986.482	818.126
Assicurazioni	582.625	581.974
Compensi organi societari (c.d.a. e collegio sindacale)	570.720	496.024
Consumi interni - energia elettrica	612.055	670.210
Consumi interni - acqua	54.425	84.076
Consumi interni - gas metano	82.667	112.617
Consumi interni - gestione calore	49.409	77.272
Spese e servizi telefonia e telecomunicazioni	784.969	811.796
Vigilanza, facchinaggio, pulizia, e giardinaggio	1.069.455	1.007.118
Spese pubblicità e propaganda	570.621	469.353
Servizi generali service	337.545	329.101
Servizi elettrocontabili, lettura contatori	1.293.888	1.262.588
Altri servizi (bancari, postali ecc.)	97.858	89.602
Servizi ambientali	26.970	157.149
Trasporti e movimentazioni	165.578	139.018
Personale in prestito	260.529	92.879
<b>totale costi di struttura</b>	<b>8.271.880</b>	<b>8.350.971</b>
<b>TOTALE</b>	<b>13.317.201</b>	<b>14.174.806</b>

tabella 78 - Costi per servizi

## 20) Costi per il godimento di beni di terzi - Euro 6.971.222

La voce si compone degli oneri relativi ai diritti di concessione della rete gas, dei canoni per concessione di attraversamento, degli affitti passivi e dei noleggi di una parte del parco automezzi, come si evince dalla seguente tabella:

Costi per il godimento di beni di terzi		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
Quota perequativa (ex canone di concessione d'uso)	3.253.159	3.131.056
Diritti di concessione gas comuni in convenzione	1.157.008	1.154.829
Canoni per concessioni pluriennali	728.411	263.321
Cosap	685.106	696.555
Fitti locali e noleggi	1.147.538	1.165.977
<b>TOTALE</b>	<b>6.971.222</b>	<b>6.411.738</b>

tabella 79 - Costi per il godimento di beni di terzi

## 21) Costi per il personale - Euro 23.201.736

Riguardano, in conformità ai contratti di lavoro e alle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto, le ferie maturate e non godute, i costi accessori del personale e gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico della società.

Costi per il personale		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
Salari e stipendi	16.355.853	16.176.591
Oneri sociali	5.413.565	5.278.447
Trattamento di fine rapporto	1.236.541	1.343.626
Altri costi	195.777	435.575
<b>TOTALE</b>	<b>23.201.736</b>	<b>23.234.239</b>

tabella 80 - Costi per il personale

## 22) Ammortamenti e svalutazioni - Euro 23.183.613

La situazione degli ammortamenti e svalutazioni è la seguente:

Ammortamenti e svalutazioni		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
- Immobilizzazioni immateriali	2.310.882	2.241.035
- Immobilizzazioni materiali	20.562.982	19.417.051
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	53.271
- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	309.749	-
<b>TOTALE</b>	<b>23.183.613</b>	<b>21.711.357</b>

tabella 81 - Ammortamenti e svalutazioni

## a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali - Euro 2.310.882

È stato calcolato in base ai criteri precedentemente illustrati alla voce "Immobilizzazioni immateriali" dello Stato Patrimoniale.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali - Euro 20.562.982

Le quote di ammortamento sono calcolate applicando ai beni, valutati con i criteri precedentemente descritti, le aliquote riportate nella tabella relativa.

c) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide  
Euro 309.749

Si rinvia quanto indicato nella sezione dell'attivo dello Stato patrimoniale.

23) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  
Euro 364.857

Variazione delle rimanenze		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	364.857	148.098
<small>tabella 82 - Variazione delle rimanenze</small>		

È rappresentata dalla differenza tra giacenze iniziali e finali, entrambe valutate con il criterio del costo medio ponderato.

24) Accantonamenti per rischi - Euro 1.720.532

Accantonamento per rischi ed oneri		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
Accantonamento per rischi ed oneri	1.720.532	1.643.948
<small>tabella 83 - Accantonamento per rischi ed oneri</small>		

La differenza della suddetta voce rispetto alla voce "incrementi dell'esercizio" del Fondo Rischi e oneri è pari euro 11.551.017 e si riferisce quanto a euro 10.993.614 alla voce "altri fondi" (per i cui dettagli si rimanda al paragrafo 9 "Fondi rischi ed oneri") e quanto a euro 557.403 al costo per politiche retributive iscritto fra i costi del personale

25) Oneri diversi di gestione - Euro 32.386.033

La composizione della voce è evidenziata nella seguente tabella:

Oneri diversi di gestione		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
Contributi cassa conguaglio Aeeg	26.014.128	9.221.612
Contributi energia pulita certificati verdi	4.395.061	4.880.841
Imposte indirette, tasse e tributi locali	680.740	669.049
Contributi associativi	193.509	172.440
Risarcim. per mancato ademp. Delib.auth.	17.930	21.780
Costi vari da riaddebitare	7.853	33.513
Quota assicur. Delib. 152/03	493.963	491.889
Altri oneri diversi di gestione	582.849	915.442
<b>TOTALE</b>	<b>32.386.033</b>	<b>16.406.566</b>
<small>tabella 84 - Oneri diversi di gestione</small>		

Tra le voci più rilevanti si segnalano i contributi da versare alla Cassa Conguaglio del settore elettrico per le quote addizionali della tariffa (quote relative agli oneri generali di sistema - UG1, GS, RE, RS) per euro 26.014.128, i contributi energia pulita certificati verdi per euro 4.395.061 relativi ai costi sostenuti per l'ottenimento dei certificati di risparmio energetico e la quota assicurativa delibera 152/03 per euro 493.963.

Nelle imposte indirette, tasse e tributi locali è opportuno evidenziare la tassa smaltimento rifiuti per euro 213.149 e l'IMU pari a euro 154.740. La voce accoglie, per euro 17.930, il costo sostenuto dall'azienda per i risarcimenti da effettuare a favore dei clienti finali stabiliti dall'autorità inerenti il mancato rispetto degli standard di qualità del servizio.

Nella voce "altri oneri diversi di gestione" sono riepilogati principalmente minusvalenze da dismissioni di immobilizzazioni materiali per euro 351.906 oneri per transazioni, penalità e multe per euro 138.557.

#### 26) Proventi da partecipazioni - Euro 800.000

Proventi da partecipazioni		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
Proventi da partecipazioni da imprese collegate	800.000	800.000

tabella 85 - Proventi da partecipazioni

I proventi da partecipazioni sono composti esclusivamente dall'erogazione di riserve disponibili di Gesam incassati nel corso dell'esercizio.

#### 27) Altri proventi finanziari - Euro 582.513

La voce è così composta:

Altri proventi finanziari		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
- Interessi attivi bancari e postali	180.167	399.641
- Interessi attivi per crediti finanziari verso controllate	309.021	183.846
- Interessi per ritardato pagamento fatture attive	84.587	77.607
- Altri proventi finanziari	8.738	11.740
<b>TOTALE</b>	<b>582.513</b>	<b>672.834</b>

tabella 86 - Altri proventi finanziari

La voce "Altri Proventi finanziari" comprende il recupero di interessi passivi sul mutuo a carico del Comune di Cascina per 8.649 euro.

#### 28) Interessi ed altri oneri finanziari - Euro 4.084.288

La voce è così composta:

Interessi ed altri oneri finanziari		
Descrizione voci	Anno 2013	Anno 2012
- Interessi passivi v/Istituti di credito	2.455.097	2.124.690
- Interessi passivi per mutui	1.606.777	1.119.981
- Altri interessi passivi	22.414	15.424
<b>TOTALE</b>	<b>4.084.288</b>	<b>3.260.095</b>

tabella 87 - Interessi ed altri oneri finanziari

### 29) Proventi straordinari - Euro 1.543.411

In tale voce sono principalmente riepilogati:

- per euro 506.311 le minori imposte rilevate per effetto della presentazione della dichiarazione integrativa relativa al 2011;
- per euro 567.695 la plusvalenza relativa al lodo Follonica e i relativi interessi moratori;
- per euro 102.624 le insussistenze di passivo per storno debiti prescritti ante 2003;
- per euro 192.137 l'utilizzo di fondi divenuti esuberanti;
- per euro 174.644 lo storno di costi di competenza di precedenti esercizi.

### 30) Oneri straordinari - Euro 1.400.796

Sono principalmente composti da:

- imposte anni precedenti per euro 888.780;
- canoni e interessi passivi per lodo arbitrare Follonica per euro 327.731;
- oneri relativi ad esercizi precedenti per euro 184.285.

### 31) Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state stimate prevedendo la determinazione dell'imponibile che risulterà dalla predisposizione della dichiarazione dei redditi.

L'importo è così suddiviso:

IRES dell'esercizio corrente	euro	32.871.568
IRAP dell'esercizio corrente	euro	5.870.064
Adeguamento imposte anticipate	euro	-6.033.773
Adeguamento imposte differite	euro	-887.983
<b>Totale imposte dell'esercizio</b>	<b>euro</b>	<b>31.819.876</b>

Informazioni supplementari in materia di fiscalità

Come richiesto dall'aggiornamento del principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili sul trattamento contabile delle imposte sul reddito operato dall'OIC si riporta di seguito:

1. il prospetto di riconciliazione ai soli fini IRES tra aliquota ordinaria e aliquota effettiva costruito considerando unicamente le riprese fiscali sul reddito cosiddette permanenti che non si riverseranno negli esercizi futuri;
2. il prospetto analitico di raccordo che conduce alla determinazione del reddito imponibile ai fini IRES e IRAP costruito considerando oltre alla riprese fiscali sul reddito, cosiddette permanenti, anche le riprese fiscali cosiddette temporanee che si riverseranno negli esercizi futuri.

#### Riconciliazione ai fini IRES tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva (*)	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>Aliquota ordinaria applicabile</b>	<b>38,00%</b>	<b>38,00%</b>
<b>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:</b>		
- Variazione permanenti in aumento del reddito	3,07%	2,79%
- Variazioni permanenti in diminuzione dal reddito	-2,84%	-2,80%
<b>Totale effetto delle variazioni definitive</b>	<b>0,23%</b>	<b>0%</b>
<b>Aliquota effettiva</b>	<b>38,23%</b>	<b>38,00%</b>

tabella 88 - Riconciliazione ai fini IRES tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

(\*) In considerazione della sua natura, non si è presa in considerazione l'IRAP ai fini della presente tabella, che è riferita alla sola IRES

Come precisato in precedenza, l'aliquota effettiva del 38,23% - quasi prossima all'aliquota ordinaria del 38% - è la risultante della somma algebrica del risultato al lordo delle imposte delle sole riprese fiscali permanenti in aumento e in diminuzione.

Si evidenzia che per l'esercizio in commento, si è registrato un incremento delle variazioni definitive nette in virtù della contabilizzazione dei canoni relativi al lodo Follonica e dell'inasprimento della deducibilità del regime fiscale delle auto aziendali.

Prospetto analitico di raccordo per la determinazione del reddito imponibile ai fini IRES

<b>Prospetto IRES</b>		
<b>Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico - IRES</b>		
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>68.575.141</b>	-
<b>Onere fiscale teorico (aliquota 38,00%)</b>	-	<b>26.058.554</b>
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-372.990	-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	21.265.892	-
Rilascio delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-3.861.361	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	897.444	-
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>86.504.127</b>	-
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (aliquota 38,00%)</b>	-	<b>32.871.568</b>

tabella 89 - Prospetto IRES

Il seguente prospetto conduce invece alla determinazione del reddito imponibile prendendo in considerazione tutte le differenze esistenti - sia permanenti che temporanee - fra le disposizioni civilistiche e la normativa fiscale.

Prospetto analitico di raccordo per la determinazione del reddito imponibile ai fini IRAP

<b>Prospetto IRAP</b>		
<b>Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico - IRAP</b>		
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	71.134.301	-
Costi non rilevanti ai fini IRAP	26.835.885	-
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-534.359	-
Deduzioni	-1.683.031	-
<b>Totale</b>	<b>95.752.795</b>	-
<b>Onere fiscale teorico (aliquota 4,20%)</b>	-	<b>4.902.543</b>
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	-	-
Differenze temporanee da esercizi precedenti	7.397.636	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	11.499.249	-
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>114.649.680</b>	-
<b>IRAP corrente per l'esercizio (aliquota 5,12%)</b>	-	<b>5.870.064</b>

tabella 90 - Prospetto IRAP

### 32) Numero dei dipendenti

Il personale a ruolo al 31/12/2013 è composto da 404 unità così suddivise:

Dirigenti:	6
Quadri e Impiegati:	238
Operai:	160

### 33) Rivalutazione beni aziendali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della L. 19 Marzo 1983 n. 72 si precisa che, come evidenziato nella tabella n. 42 sono state eseguite in passato rivalutazioni monetarie.

Il dettaglio dei beni presenti nel patrimonio aziendale per i quali sono state eseguite in passato rivalutazioni monetarie è evidenziato nella tabella n. 42.

Si attesta che il valore risultante da tali rivalutazioni non è comunque superiore a quello attribuibile effettivamente ai beni stessi ritraibile dal loro valore d'uso.

Si ricorda che, nel corso del 2007, la società, per effetto della fusione per incorporazione di Toscana Gas e Fiorentina Gas, ha rilevato un disavanzo di fusione pari a euro 98.816.364 che è stato allocato ad incremento della rete di distribuzione, come evidenziato nei criteri di valutazione della presente nota.

### 34) Informazioni supplementari

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427, n. 6 ter) del Codice Civile, si segnala che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 non sono presenti crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2427, n. 8) del Codice Civile, si segnala che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 non si è operata alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ad incremento di immobilizzazioni materiali.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2427, n. 16) si segnala che nel corso dell'esercizio gli emolumenti spettanti al Collegio Sindacale e all'O.d.V. ammontano complessivamente a euro 64.838 mentre gli emolumenti spettanti agli amministratori ammontano a euro 455.449.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427, n. 22) del Codice Civile, si segnala che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427, n. 22) bis del Codice Civile, si segnala che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato, per i dettagli delle stesse si rimanda al paragrafo 1.10 Altre informazioni - Rapporti con le parti correlate - della Relazione sulla Gestione.

### 35) Informazioni di cui all'art. 2427 n. 16-bis del Codice Civile

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427, n. 16-bis) del Codice Civile, si segnala che fra i costi per servizi risulta il compenso alla società di revisione per la revisione legale dei conti ammontante a euro 59.350.

### 36) Adempimenti ex artt. 2497 e ss. del Codice Civile

Toscana Energia è partecipata da Italgas per il 48,08% del capitale sociale, da Publiservizi per il 10,38%, dal Comune di Firenze per il 20,61% e da vari Enti locali per il 20,93% del capitale sociale. Si evidenzia che, anche alla luce degli esistenti accordi di *governance*, nessuno dei soci si trova nelle condizioni di esercitare attività di direzione e coordinamento nei confronti di Toscana Energia, e che pertanto non si è proceduto con le formalità di cui alla norma citata.

### 37) Rinvii

L'illustrazione dell'andamento della gestione e delle prospettive future, dei fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2013 e dei rapporti con le società collegate e controllate è riportata in apposita sezione della Relazione sulla Gestione presentata a corredo del bilancio.

Firenze, 27 Marzo 2014

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente Lorenzo Becattini

**RELAZIONE ANNUALE DEL COLLEGIO SINDACALE DELLA SOCIETÀ TOSCANA ENERGIA S.P.A.  
ALL'ASSEMBLEA SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Ai Signori Azionisti.

Il Collegio Sindacale, ai sensi e per gli effetti degli artt. 2403 e 2429 cod. civ. e quindi in ossequio all'obbligo di vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, sul principio di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società e sul suo concreto funzionamento, ha redatto la presente relazione con la quale riferisce sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri.

È opportuno ricordare che le funzioni del Collegio Sindacale non comprendono la revisione legale dei conti, che la Società ha affidato alla società di revisione Reconta Ernst & Young s.p.a..

Si dà atto che nell'esercizio 2013 sono avvenuti i seguenti principali eventi:

- ❑ 1 luglio 2013: è stato erogato un dividendo straordinario di 26,3 milioni a favore dei soci con utilizzo parziale delle Riserve disponibili del Patrimonio Netto
  
- ❑ 13 dicembre 2013: il Consiglio di Stato ha confermato la legittimità della indizione della gara di distribuzione del gas metano da parte del Comune di Prato. Il 16 aprile 2014 è prevista l'udienza in cui il TAR Toscana discuterà il ricorso avverso l'aggiudicazione della gara
  
- ❑ 19 dicembre: è stato firmato un contratto di finanziamento con B.E.I. (Banca Europea Investimenti) per un importo di 15 milioni inerente l'erogazione della seconda tranche di finanziamento per il piano pluriennale di investimenti del gruppo. Il contratto è assistito da una controgaranzia di Cassa Depositi e Prestiti. Il 29 gennaio 2014 è stata effettuata l'erogazione.
  
- ❑ Si segnala che in relazione ai rapporti con le parti correlate nel corso del 2013 è stato rinnovato il contratto per i servizi informatici con Italgas spa .

Ciò premesso, diamo atto del nostro operato.

Le adunanze degli organi sociali si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Abbiamo partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione ed abbiamo altresì ottenuto dall'Organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e possiamo pertanto ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non abbiamo rilevato né abbiamo avuto indicazioni dal Consiglio di Amministrazione dell'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali con società del gruppo, con terzi o con parti correlate.

Abbiamo scambiato le dovute informazioni con l'incaricato della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-*septies* del codice civile dalle quali non sono emerse circostanze rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo scambiato informazioni, altresì, con il Collegio sindacale di Toscana Energia Green s.p.a. ai sensi dell'art. 2403-*bis* del codice civile, società interamente partecipata da Toscana Energia s.p.a. e sottoposta all'attività di direzione e coordinamento della stessa. Non sono emerse circostanze di tale rilevanza da essere evidenziate nella presente relazione

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società tramite raccolta di informazioni e con incontri con il personale dipendente della Società e con l'Organismo di Vigilanza istituito a seguito dell'adozione del modello organizzativo conforme al D. Lgs. 231/2001.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali e l'ottenimento d'informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto incaricato della revisione legale. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del codice civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in aggiunta a quanto precece, V'informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge, ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del codice civile.

Ai sensi dell'articolo 2426 del codice civile, punti 5 e 6, il collegio ha rilevato che non sono state fatte appostazioni in bilancio che necessitano del suo preventivo parere.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato e tenuto conto che dalle informazioni ricevute dalla società di revisione Reconta Ernst & Young s.p.a. la relazione di revisione legale verrà emessa senza rilevi né richiami di informativa, non rileviamo fatti ostativi per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dagli amministratori, ivi inclusa la proposta di distribuzione dei dividendi.

Firenze, lì 11 Aprile 2014

Avv. Salvatore Paratore (Presidente del Collegio)

Dr. Francesco Schiavone Panni (Sindaco effettivo)

Dr.ssa Valentina Vanni (Sindaco effettivo)



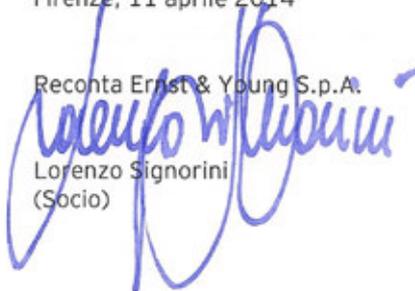
**Relazione della società di revisione  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Agli Azionisti della  
Toscana Energia S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Toscana Energia S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Toscana Energia S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
  
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 5 aprile 2013.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Toscana Energia S.p.A. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Toscana Energia S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Toscana Energia S.p.A. al 31 dicembre 2013.

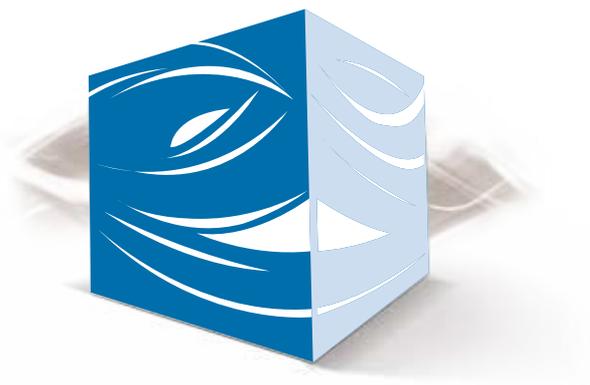
Firenze, 11 aprile 2014

Reconta Ernst & Young S.p.A.

  
Lorenzo Signorini  
(Socio)

*A cura dell'Ufficio Comunicazione e Gestione del Brand  
di Toscana Energia S.p.A.*

*Progetto grafico e impaginazione:  
[www.sesamo.net](http://www.sesamo.net)*



**toscana**  
**energia**

Società per Azioni

Sede Legale: via dei Neri, 25 - 50122 Firenze  
tel. +39 055 43801 - fax +39 055 216390

Sede Amministrativa: via A. Bellatalla, 1 - 56121 Pisa  
tel. +39 050 848111 - fax +39 050 9711258

Reg. Imp. di Firenze  
Cod. Fisc. - P.IVA 05608890488  
Iscrizione REA n. 559993  
Capitale Sociale € 146.214.387 int. versato

[www.toscanaenergia.eu](http://www.toscanaenergia.eu)

**VALDARNO SVILUPPO S.P.A.IN LIQUIDAZIONE**

**Sede in** MONTEVARCHI, PIAZZA XX SETTEMBRE 17

**Capitale sociale** 711.975,00 **interamente versato**

**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 01486000514

**Iscritta al Registro delle Imprese di** AREZZO

Nr. R.E.A. 108681

\* \* \* \* \*

**RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE PER LA  
PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SUI RISULTATI  
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2013**

Il giorno 17 del mese di Aprile dell'anno duemilatredici alle ore 10,00 si è riunito presso la sede della società il Collegio Sindacale della società Valdarno Sviluppo s.p.a. in liquidazione per procedere alla stesura della relazione al bilancio chiuso al 31.12.2013.

Sono presenti i sindaci Dott. Marco Seracini (Presidente) , Dott. Luca Templari e Rag. Aldo Mugnai (Sindaci effettivi).

Tanto premesso, il Collegio Sindacale, redige, in adempimento dell'art. 2409-ter comma 1 lett. c) del codice civile la seguente relazione:

**Relazione del Collegio Sindacale**  
**sui risultati dell'esercizio chiuso al 31.12.2013**  
**Agli Azionisti di Valdarno Sviluppo s.p.a. in liquidazione**

\* \* \* \* \*

Ai soci della Valdarno Sviluppo s.p.a. in liquidazione,

Ai sensi dell'art. 2487, comma 1, c.c., in data 01/08/2013 l'assemblea dei soci ha deliberato la liquidazione della società, nominando i liquidatori nelle persone del Dott. Pierangelo Arcangioli e il Rag. Marco Cardì e prevedendo i relativi criteri di svolgimento della liquidazione nonché i poteri dei liquidatori.

Pertanto il Bilancio chiuso al 31/12/2013 è il risultato del periodo pre-liquidazione (01/01/2013-31/07/2013) e di quello della liquidazione (01/08/2013-31/12/2013) che in data odierna è ancora in essere.

**A. FUNZIONI DI CONTROLLO LEGALE DEI CONTI**

Abbiamo svolto il controllo legale dei conti sul bilancio d'esercizio della società chiuso al 31.12.2013 ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice civile la cui redazione compete ai liquidatori, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, evidenzia una perdita di euro 191.015 e presenta in via sintetica i seguenti elementi:

### **Stato Patrimoniale**

Immobilizzazioni	791.229
Attivo circolante	2.064.086
Ratei e risconti attivi	667
<b>Totale attività</b>	<b><u>2.855.982</u></b>
Patrimonio netto	382.600
Fondo per rischi e oneri	307.404
Trattamento fine rapporto	39.717
Debiti	( 2.124.026)
Ratei e risconti passivi	(2.234)
<b>Totale passività e netto</b>	<b><u>2.855.982</u></b>

### **Conti d'ordine**

Garanzie reali e fidejussioni	225.960
-------------------------------	---------

### **Conto economico**

Valore della produzione	387.891
Costi della produzione	(548.593)
Differenza	(160.702)
Proventi e oneri finanziari	(30.312)
Risultato prima delle imposte	(191.015)
<b>Perdita di esercizio</b>	<b><u>(191.015)</u></b>

Il Collegio rileva che per quanto riguarda i criteri di valutazione adottati nel periodo post- liquidazione sono quelli tipici della liquidazione, ossia la valorizzazione al valore di presunto realizzo , mentre i criteri adottati per il periodo pre- liquidazione non sono cambiati rispetto a quelli utilizzati nel

precedente esercizio. A tal proposito si rimanda a quanto meglio dettagliato nella Nota Integrativa.

La nostra attività di controllo è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario ad accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Il procedimento di controllo legale dei conti ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dai Liquidatori.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità almeno trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

A parere del Collegio, giova porre in rilievo i seguenti punti:

1. Le Immobilizzazioni Finanziarie non presentano variazioni rispetto allo scorso esercizio pari a € 988,00 , valutate secondo il costo di acquisto.
2. Le Rimanenze (terreni di proprietà della società) sono state valutate dai liquidatori al valore presunto di realizzo di € 2.000.000 , mentre

nel bilancio 2012 erano state valutate al costo storico di acquisto (€ 1.096.913).

3. I Crediti sono stati iscritti al loro presunto valore di realizzo.
4. I Debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.
5. I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.
6. E' stato creato un Fondo rischi e oneri di liquidazione per € 307.404, coincidente con l' ammontare complessivo dei costi e oneri che i liquidatori prevedono di sostenere per tutta la durata della liquidazione.
7. Il Fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.
8. I Ricavi e i Costi sono stati contabilizzati rispettando il principio di competenza.
9. I conti d'ordine pari a € 225.960 si riferiscono a fidejussioni rilasciate a favore della Società.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente; il nostro giudizio non si estende comunque al bilancio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della liquidazione della Società, e quindi del venir meno della continuità aziendale.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività. In ottemperanza al principio di competenza, invece, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, non già a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari ( incassi e pagamenti).

A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Valdarno Sviluppo s.p.a. in liquidazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2013 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

## **B. FUNZIONI DI VIGILANZA**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione in base ai suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri".

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, ottemperando alla funzione di vigilanza come si evince dai verbali depositati;
- Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni su tematiche aziendali specifiche con i liquidatori tutte le volte in cui è

stata richiesta la nostra presenza, svoltesi sempre nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili trasmessaci;

- Abbiamo valutato e vigilato sul sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Abbiamo ottenuto dai liquidatori informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale;
- Non abbiamo rilevato situazioni di potenziale conflitto d'interesse o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea;
- Abbiamo acquisito conoscenza e valutato il grado di adeguatezza della struttura organizzativa della società. A tale riguardo si rimanda ai verbali delle verifiche del Collegio.
- Abbiamo ottenuto dai liquidatori informazioni sul generale andamento della liquidazione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
- Il Collegio non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali;

- Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile;
- Al Collegio non sono pervenuti esposti;
- Il Collegio nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri ai sensi di Legge;
- I Liquidatori, nella redazione del Bilancio non hanno derogato alle norma di legge ai sensi del'art. 2423 comma quattro, del Codice civile.

Il Collegio, nel confermare quanto già espresso in sede di propria relazione ai bilanci relativi agli esercizi precedenti, rinnova l'invito ad adottare tutti i provvedimenti necessari ad evitare atti pregiudizievoli degli interessi dei creditori e della consistenza del patrimonio sociale.

Il Collegio infine, raccomanda un attento monitoraggio e gestione della situazione finanziaria onde evitare l'insorgere dei presupposti dello stato di insolvenza,

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato e, tenuto conto delle osservazioni sopra riportate, il Collegio ritiene che il bilancio di esercizio risulti nel suo complesso conforme alla Legge e che nulla osta alla sua approvazione.

Il Collegio, nel ricordare che con l'approvazione del presente bilancio termina il proprio mandato, ringrazia i soci per la fiducia accordata, gli amministratori , i liquidatori , i dipendenti e i collaboratori della società per la preziosa collaborazione prestata.

Montevarchi 17 Aprile 2014

## **IL COLLEGIO SINDACALE**

Il Presidente del Collegio Sindacale **Dott. Marco Seracini**

Il Sindaco effettivo **Dott. Luca Templari**

Il Sindaco effettivo **Rag. Aldo Mugnai**

**VALDARNO SVILUPPO S.P.A. in liquidazione**

**Sede in** MONTEVARCHI, PIAZZA XX SETTEMBRE 17

**Capitale sociale euro** 711.975,00

**interamente versato**

**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 01486000514

**Iscritta al Registro delle Imprese di** AREZZO

**Nr. R.E.A.** 108681

***Bilancio al 31.12.2013***

## STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		
1 Valore lordo immobilizzazioni materiali	830.000	1.792.697
2 Fondo di ammortamento immobilizzazioni materiali	(39.759)	(680.964)
3 Svalutazioni immobilizzazioni materiali		(276.755)
<b>Totale II</b>	<b>790.241</b>	<b>834.978</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>	988	988
<b>Totale III</b>	<b>988</b>	<b>988</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>791.229</b>	<b>835.966</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I Rimanenze</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.096.913</b>
<b>II Crediti</b>		
1 Esigibili entro l'esercizio	16.113	360.367
<b>Totale II</b>	<b>16.113</b>	<b>360.367</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>	<b>47.973</b>	<b>17.328</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.064.086</b>	<b>1.474.608</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>667</b>	<b>1.875</b>
<b><u>TOTALE ATTIVITA'</u></b>	<b>2.855.982</b>	<b>2.312.449</b>

<u>PASSIVO</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I Capitale</b>	<b>711.975</b>	<b>711.975</b>
<b>VIII Patrimonio netto di liquidazione</b>	<b>565.481</b>	
<b>VIII Utili (perdite) a nuovo</b>	<b>(703.841)</b>	<b>(304.463)</b>
<b>IX Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(191.015)</b>	<b>(399.377)</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>382.600</b>	<b>8.134</b>
<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	<b>307.404</b>	
<b>C) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</b>	<b>39.717</b>	<b>36.602</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1 Esigibili entro l'es. successivo	1.327.659	1.556.966
2 Esigibili oltre l'es. successivo	796.367	705.140
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>2.124.026</b>	<b>2.262.106</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>2.234</b>	<b>5.607</b>
<b><u>TOTALE PASSIVITA'</u></b>	<b>2.855.982</b>	<b>2.312.449</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>05) GARANZIE REALI, FIDEIUSSIONI</b>		
e) rilasciate a proprio favore	225.960	1.093.483
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>225.960</b>	<b>1.093.483</b>

<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>	<b><u>31.12.2013</u></b>	<b><u>31.12.2012</u></b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	493.877	562.273
5 Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	99.726	42.166
b) contributi in conto esercizio	0	121.300
Totale 5	99.726	163.466
Utilizzo fondo per costi e oneri di liquid. per proventi già iscritti nel fondo	(205.712)	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>387.891</b>	<b>725.739</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7 Servizi	(542.066)	(619.416)
Utilizzo fondo per costi e oneri di liquid. per costi per servizi già iscritti nel fondo	191.665	0
8 Godimento beni di terzi	(47)	(46)
9 Costo del personale		
a) salari e stipendi	(19.718)	(22.250)
b) oneri sociali	(10.170)	(7.669)
c) trattamento di fine rapporto	(3.178)	(4.604)
Totale 9	(33.066)	(34.523)
Utilizzo fondo per costi e oneri di liquid. per costi del personale già iscritti nel fondo	18.881	0
10 Ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(88.045)	(110.736)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	(276.755)
d1) Svalutazione crediti attivo circolante	(123.768)	(8.231)
Totale 10	(211.813)	(395.722)

Utilizzo fondo per costi e oneri di liquid. per ammortamenti e svalutazioni già iscritti nel fondo	39.759	0
14 Oneri diversi di gestione	(16.052)	(15.786)
Utilizzo fondo per costi e oneri di liquid. per oneri di gestione già iscritti nel fondo	4.146	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(548.593)</b>	<b>(1.065.493)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(160.702)</b>	<b>(339.754)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
d4) da altri	1.065	1.612
Totale 16d)	1.065	1.612
Totale 16	1.065	1612
Utilizzo fondo per costi e oneri di liquid. per altri proventi già iscritti nel fondo	(293)	0
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altri	(56.149)	(61.235)
Totale 17	(56.149)	(61.235)
Utilizzo fondo per costi e oneri di liquid. per interessi e altri oneri già iscritti nel fondo	25.065	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(30.312)</b>	<b>(59.623)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(191.015)</b>	<b>(399.377)</b>
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>(191.015)</b>	<b>(399.377)</b>

*Il presente rendiconto è conforme ai risultati delle scritture contabili.*

Montevarchi 20 marzo 2014

I Liquidatori

Dott. Pierangelo Arcangioli

Rag. Marco Cardì

**VALDARNO SVILUPPO S.P.A. in liquidazione**

**Sede in** MONTEVARCHI, PIAZZA XX SETTEMBRE 17

**Capitale sociale euro** 711.975,00

**interamente versato**

**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 01486000514

**Iscritta al Registro delle Imprese di** AREZZO

**Nr. R.E.A.** 108681

## *Nota integrativa*

### **Premessa**

*Dal 1 agosto 2013 , data di iscrizione della nomina dei sottoscritti liquidatori,*

- *sono state intraprese le operazioni preliminari alla procedura e completate le istruttorie residue ;*
- *è stato impostato un piano di moratoria con il sistema bancario al fine di mantenere l'attuale livello di indebitamento , almeno fino al 31.12.2015;*
- *si è intervenuti sui costi della società , così da eliminare o ridurre quelli fissi , destinati altrimenti a generare ulteriori perdite ;*

*In tale ottica rientrano la chiusura della sede , con il connesso trasferimento di quanto in precedenza ivi conservato, l'annullamento dei contratti di utenza ed il licenziamento del personale, a cui in data 30 ottobre 2013 sono state consegnate le lettere di preavviso ;garantendo per altro reperibilità ed operatività ;*

- *sono state ricercate le soluzioni idonee per la definizione del contenzioso in essere;*
- *sono stati intrattenuti rapporti con LINKEM SpA e ricercati quelli con possibili competitor, al fine di addivenire ad una cessione della rete di cablaggio;*

*Considerato che le condizioni proposte non sono state valutate convenienti ,è stato ritenuto opportuno il proseguimento dell'originario rapporto contrattuale con LINKEM SpA almeno fino alla sua scadenza naturale ;*

- *sono stati ricercati ed approfonditi i rapporti con potenziali acquirenti dei terreni posti nell'aera industriale Montevarchi Nord, sia nel loro complesso che per singoli lotti; al momento in fase di trattativa;*

- *sono state ricercate le soluzioni opportune per consentire il completamento delle opere di urbanizzazione poste nell'area Montevarchi Nord atte a consentire il trasferimento ed il mantenimento del contributo regionale , attraverso la sostituzione della società con il Comune di Montevarchi .*

*Considerata la complessità delle questioni ed i possibili tempi di definizione si ritiene che la liquidazione non possa essere completata entro il termine originariamente previsto di approvazione del bilancio 2013.*

## *Criteri di Formazione*

*Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 ,il primo della fase di liquidazione ,è un bilancio intermedio di liquidazione con finalità e criteri di redazione diversi da quelli in precedenza adoperati .*

*Da questo punto di vista appare indubbio che l'attuale fase societaria introduca valutazioni diverse da quelle adoperate per i bilanci fino al 31.12.2012 , redatti secondo gli ordinari criteri di funzionamento ,per quanto temperati dalla svalutazione di alcuni asset,*

*Come è noto il codice civile dispone che la valutazione delle voci di bilancio sia fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività , tenendo conto della funzione economica dei singoli elementi considerati, nel presupposto che l'azienda prosegua la sua attività nel suo normale corso , in un futuro prevedibile , senza che vi sia l'intenzione né la necessità di metterla in liquidazione , di cessare l'attività o di assoggettarla a procedure concorsuali.*

*Qualora invece le prospettive future non rispettino tale presupposto le valutazioni non potranno che essere differenti. La medesima impresa , ed il suo bilancio, assumono valori completamente diversi in ipotesi di continuità aziendale rispetto all'ipotesi attuale della liquidazione.*

*Non appare fuori luogo evidenziare che gli stessi principi contabili internazionali IAS 1 ( punti 23 e 24 ) statuiscono che “ nella fase di preparazione del bilancio ,la direzione aziendale deve effettuare una valutazione della capacità dell'entità di continuare ad operare come un'entità di funzionamento... Qualora sia a conoscenza di significative incertezze per eventi o condizioni che possano comportare l'insorgere di seri dubbi sulla capacità dell'entità di continuare ad operare come un'entità in funzionamento , tali incertezze devono essere evidenziate “ ...*

*Nell'ambito nazionale il documento di maggior supporto è rappresentato dal Principio di Revisione n. 570 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri che introduce*

*una serie di indicatori , quali una situazione di deficit patrimoniale, prestiti a scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso , oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine , consistenti perdite operative o di valore ,mancanza di piani futuri...*

*Le incertezze devono essere significative ed i dubbi sulla capacità di continuare ad operare devono essere seri.*

*A questo riguardo quanto comunicato dall'Amministratore Unico e le stesse osservazioni del collegio sindacale contenute nella relazione al bilancio 2012 inducono a ritenere compromesse le condizioni necessarie per garantire la continuità aziendale.*

*I valori del capitale , il pesante indebitamento, la situazione di liquidità unitamente alle oggettive difficoltà di collocamento degli asset aziendali sono stati i presupposti , a cui si è aggiunta la perdita quasi integrale del capitale sociale.*

*Il raggiungimento degli obbiettivi posti all'atto della costituzione o l'impossibilità di rimodularne il contenuto alle mutate condizioni ambientali hanno quindi rappresentato oggettivi elementi di analisi, tanto da ritenere percorribile la sola strada della liquidazione volontaria , dando così attuazione al disposto art 2484 n.4 del codice civile.*

*A ciò necessariamente conseguirà la dissoluzione del patrimonio aziendale, quale combinazione di fattori e processi produttivi .*

*In mancanza di precise strategie è stato in definitiva ritenuto che l'azienda dovessi sciogliersi liberando i vincoli che legano i vari beni aziendali , dovendosi provvedere a convertirli in forma liquida estinguendo le passività , e restituendo l'eventuale eccedenza ai soci.*

*In tale ottica non è possibile valorizzare il patrimonio aziendale come capitale di cessione nè quantificarlo come capitale di funzionamento , in quanto i singoli componenti cessano di far parte di un complesso unitario di valori e rilevano solo in quanto suscettibili di autonoma valutazione.*

*I componenti del patrimonio ,svincolati da relazioni di complementarietà e interdipendenza, non possono che essere valutati in maniera disaggregata, ovvero come capitale di liquidazione.*

*Tale capitale è costituito solo dalle poste attive dotate di autonomo valore di scambio e quindi in grado di generare entrate monetarie , nonché dalle poste passive a cui dovranno conseguire uscite monetarie , quali obbligazioni da adempiere.*

*I criteri di valutazione da adottare non hanno quindi alcun riferimento con quelli usualmente adoperati , in quanto non vi è un' azienda valutabile quale " oggetto " unitario ma occorre*

soltanto esprimere le attività al valore di presunto realizzo e le passività al presunto valore di estinzione.

In definitiva i problemi valutativi sono collegati agli adempimenti giuridici e procedurali previsti dalla liquidazione volontaria, potendo per altro solo eccezionalmente ipotizzare una vendita in blocco del ramo aziendale attinente la rete di cablaggio.

### **Criteri valutazione e formazione**

Il presente bilancio è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, che riporta le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art.2428 c.c. così da consentire di non redigere la relazione sulla gestione, ai sensi dell'art. 2435 bis comma 7 c.c.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamento dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio nel periodo ante liquidazione rispecchiano quelli adottati dall'amministratore unico, nella redazione del resoconto della gestione, mentre nel periodo post liquidazione i criteri di valutazione adottati rispecchiano quelli propri della liquidazione ossia la valorizzazione non al costo storico ma al valore di presunto realizzo.

Come previsto dall'art. 2427 del C.C. presentiamo qui di seguito il contenuto delle singole voci del bilancio precisando che per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Si evidenzia che, come richiesto dal documento OIC n.5, il dettaglio delle attività e delle passività accoglie l'importo dell'esercizio precedente, l'importo figurante dal rendiconto degli amministratori, l'importo iscritto nel bilancio iniziale di liquidazione a seguito del mutamento dei criteri di valutazione e l'importo iscritto nello Stato Patrimoniale del presente bilancio. Per quanto riguarda le voci del conto economico sono indicati rispettivamente l'importo del periodo ante liquidazione, quello post liquidazione e l'importo complessivo.

Si fa inoltre espresso riferimento al bilancio iniziale di liquidazione allegato, parte integrante e sostanziale della presente nota integrativa.

#### **\* IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI \***

##### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Impianti specifici	5.015	5.015	(5.015)	0	0
Attrezzatura varia e min.	2.649	2.649	(2.649)	0	0

Mobili e arredamento	30.682	30.682	(30.682)	0	0
Mobili ufficio	10.094	10.094	(10.094)	0	0
Macchine elettroniche	86.953	86.953	(86.953)	0	0
Beni inf. 516	1.772	1.772	(1.772)	0	0
Impianto di cablaggio	1.655.532	1.655.532	(825.632)	830.000	830.000
F.do amm. Impianti	(5.015)	(5.015)	5.015	0	0
F.do amm. Attrezzatura	(2.649)	(2.649)	2.649	0	0
F.do amm. Mobili	(30.682)	(30.682)	30.682	0	0
F.do Mobili ufficio	(10.094)	(10.094)	10.094	0	0
F.do Macc. elettroniche	(86.953)	(86.953)	86.953	0	0
Beni inf.516	(1.772)	(1.772)	1.772	0	0
F.do amm. Cablaggio	(543.800)	(592.086)	592.086	0	(39.759)
F.do sval.imp. cablaggio	(276.755)	(276.755)	276.755	0	0
<b>Totale</b>	<b>834.978</b>	<b>786.691</b>	<b>43.210</b>	<b>830.000</b>	<b>790.241</b>

**\* IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE \***

**Partecipazioni in altre imprese**

Le partecipazioni in altre imprese non presentano variazioni rispetto allo scorso esercizio, ammontano a euro 800,00 e sono costituite dal 2% delle quote della società Plasis s.r.l. Centro di Alta Formazione con sede in San Giovanni V.no Via Vetri Vecchi N. 34 Capitale Sociale 40.000,00. Le quote sono state valutate secondo il costo di acquisto. Si precisa che la società non ha partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**Altre immobilizzazioni finanziarie crediti vs/altri**

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Altre partecipazioni	800	800	0	800	800
Depositi cauzionali	188	188	0	188	188
<b>Totale</b>	<b>988</b>	<b>988</b>	<b>0</b>	<b>988</b>	<b>988</b>

Il saldo rappresenta i depositi cauzionali per la fornitura delle utenze.

**\*\* ATTIVO CIRCOLANTE \*\***

**\* Rimanenze \***

Le rimanenze, che sono costituite dai terreni di proprietà della società e ricadenti nelle aree industriali poste nei Comuni di San Giovanni Valdarno, di Montevarchi e di Pian di Scò, sono state valorizzate al valore presumibile di realizzo di euro 2.000.000 tenuto conto dell' ultima perizia tecnico-estimativa.

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Rimanenze finali	1.096.913	1.096.913	903.087	2.000.000	2.000.000
<b>Totale</b>	<b>1.096.913</b>	<b>1.096.913</b>	<b>903.087</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

**\* CREDITI \***

I crediti sono iscritti al loro valore nominale.

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Clienti	14.632	312.201	(14.238)	297.963	0
Crediti vs erario	537	558	0	558	617
Crediti vari entro 12 mesi	36.515	15.000	0	15.000	15.000
Fatture da emettere	198.433	881	0	881	496
Contributi da ricevere	123.768	123.768	(123.768)	0	0
f.do svalutazione .crediti	(13.519)	(13.519)	13.519	0	0
f.do acc.contr. ricevere		(123.768)	123.768	0	0
<b>Totale</b>	<b>360.367</b>	<b>315.122</b>	<b>(720)</b>	<b>314.402</b>	<b>16.113</b>

**\* Crediti di durata residua superiore a cinque anni \***

Ai sensi dell'art. 2427 n.6 del C.C. si precisa che non sussistono crediti di durata superiore a cinque anni.

**\* DISPONIBILITÀ LIQUIDE \***

La voce presenta un saldo di euro 47.973 composto da :

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Banche c/c	17.026	29.791	0	29.791	47.939
Cassa contanti	302	101	0	101	34
<b>Totale</b>	<b>17.328</b>	<b>29.892</b>	<b>0</b>	<b>29.892</b>	<b>47.973</b>

**\* RATEI E RISCONTI ATTIVI \***

La voce presenta un saldo di euro 667 .

**\*\* PASSIVO \*\***

**\* PATRIMONIO NETTO \***

**Variazioni intervenute nella consistenza del patrimonio netto**

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Capitale sociale	711.975	711.975	0	711.975	711.975
Patrimonio netto di liq.	0	0	565.481	565.481	565.481
Perdite esercizi preced	(304.463)	(703.841)	0	(894.856)	(703.841)
Perdita esercizio	(399.377)	(191.015)	0	0	(191.015)
<b>Totale</b>	<b>8.135</b>	<b>(182.881)</b>	<b>565.481</b>	<b>382.600</b>	<b>382.600</b>

**\* TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO \***

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stata accantonata la quota di competenza maturata nel periodo calcolata a norma dell'art .2120 C.C. Il totale del fondo rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31/12/2013

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Fondo TFR	36.602	38.448	0	38.448	39.717
<b>Totale</b>	<b>36.602</b>	<b>38.448</b>	<b>0</b>	<b>38.448</b>	<b>39.717</b>

**\* FONDO PER COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE\***

Nella voce "Fondo per costi e oneri di liquidazione" sono state accantonati l'ammontare complessivo dei costi e oneri che si prevede di sostenere per tutta la durata della liquidazione al netto dei proventi che si prevede di conseguire i quali forniscono una copertura, sia pur parziale, di quei costi e oneri.

Descrizione	01.08.2013	Utilizzi	31.12.2013
Fondo per costi e oneri di liquidazione	380.915	73.511	307.404
<b>Totale</b>	<b>380.915</b>	<b>73.511</b>	<b>307.404</b>

**\* DEBITI \***

*I debiti sono iscritti al valore nominale e ammontano a 2.124.027 e risultano così composti:*

Descrizione	31.12.2012	31.07.2013	Rettifiche	01.08.2013	31.12.2013
Fornitori	179.681	415.784	(720)	415.064	183.656
Iva c/erario	208	9.284	0	9.284	3.607
Debiti vs banche a breve	623.772	508.357	0	508.357	531.210
Debiti Erario c/ritenute	1.976	1.800	0	1.800	2.051
Debiti enti previdenziali	1.150	509	0	509	5.485
Debiti vs dipendenti	16.643	745	0	745	4.451
Debiti vs. amministratori	17.828	21.835	0	21.835	24.000
Debiti cause in corso	438.547	438.547	0	438.547	438.547
Debiti di competenza	12.759	17.859	0	17.859	21.908
Debiti c/maturate dipend.	1.454	2.092	0	2.092	
Fatture da ricevere	262.948	123.990	0	123.990	112.744
Mutui passivi	705.140	798.773	0	798.773	796.367
<b>Totale</b>	<b>2.262.106</b>	<b>2.339.574</b>	<b>(720)</b>	<b>2.338.854</b>	<b>2.124.027</b>

***\* Debiti di durata residua superiore a cinque anni \****

*Ai sensi dell'art. 2427 n 6 del C.C. si precisa che sussistono due contratti di mutuo di durata residua superiore a cinque anni.*

*Trattasi del mutuo ipotecario decennale, stipulato con la Banca del Valdarno in data 24.02.2005 per l'acquisto dell'area area nel Comune di Montevarchi nord denominata "AT\_P1 Montevarchi Nord" e del mutuo ipotecario stipulato con la Banca del Valdarno in data 16.05.2012 per il consolidamento del debito bancario di conto corrente da breve a lungo termine per l'importo di euro 250.000,00.*

Ai fini dell'informazione richiesta dall'art. 2427 n. 6 c.c. si evidenzia che la nostra società a garanzia del totale pagamento del primo mutuo concesso ha offerto ipoteca, sull'area sopra indicata identificata al C.T. di Montevarchi foglio 1 p.lla 664 – 736 nonché foglio 2 p.lla 521 – 552, del valore di euro 2.000.000 di cui 1.000.000 per capitale e euro 1.000.000 per interessi e spese accessorie, e per il secondo mutuo concesso ha offerto ipoteca, sull'area identificata al C.T. di Montevarchi foglio 1 p.lla 865-866-867 nonché foglio 2 p.lla 521-640-641 del valore di euro 500.000,00 di cui 250.000 per capitale e euro 250.000 per interessi e spese.

**\* RATEI E RISCOLO PASSIVI \***

La voce ammonta ad euro 2.234.

**\*\* CONTO ECONOMICO \*\***

Descrizione	01.01.2012	01.01.2013	01.08.2013	01.01.2013
	31.12.2012	31.07.2013	31.12.2013	31.12.2013
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>562.273</b>	<b>288.172</b>	<b>205.704</b>	<b>493.877</b>
Merci c/vendita	67.000	0	0	0
Proventi da locazioni	494.683	288.172	205.704	493.877
Prestazioni di servizi	590	0	0	0
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>163.466</b>	<b>99.718</b>	<b>8</b>	<b>99.726</b>
Abbuoni attivi	12	21	8	29
Sopravvenienze attive	42.153	99.697	0	99.697
Contributi in c/esercizio	121.300	0	0	0
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>725.739</b>	<b>387.890</b>	<b>205.712</b>	<b>593.603</b>
<b>Spese per servizi</b>	<b>(619.416)</b>	<b>(350.401)</b>	<b>(191.665)</b>	<b>(542.066)</b>
Spese di trasporto	0	0	(1.600)	(1.600)
Manutenzioni e riparazioni	(170)	0	(40)	(40)
Canoni di assistenza	(579)	(563)	(138)	(701)

<i>Altri costi per servizi</i>	(407.505)	(237.708)	(169.792)	(407.500)
<i>Prestazioni di terzi</i>	(135.341)	(36.140)	0	(36.140)
<i>Contributo integ. 2/4% prof.</i>	(845)	(210)	(695)	(905)
<i>Energia elettrica</i>	(1.517)	(848)	(460)	(1.308)
<i>Spese telefoniche</i>	(1.690)	(785)	(631)	(1.416)
<i>Spese di pulizia</i>	(1.364)	(839)	(421)	(1.261)
<i>Spese per assicurazioni</i>	(5.831)	(3.372)	(2.414)	(5.786)
<i>Spese elaborazione dati</i>	(11.135)	(7.209)	(4.244)	(11.453)
<i>Compensi a professionisti</i>	(27.967)	(48.727)	0	(48.727)
<i>Compensi amministratori</i>	(12.000)	(7.000)	(5.000)	(12.000)
<i>Compensi Coll. Sindacale</i>	(13.473)	(7.000)	(6.230)	(13.230)
<b><i>Spese per godimento beni di terzi</i></b>	<b>(46)</b>	<b>(47)</b>	<b>0</b>	<b>(47)</b>
<i>Affitti passivi</i>	(46)	(47)	0	(47)
<b><i>Costi per il personale</i></b>	<b>(34.523)</b>	<b>(14.185)</b>	<b>(18.881)</b>	<b>(33.066)</b>
<i>Stipendi</i>	(22.250)	(8.608)	(11.110)	(19.718)
<i>Oneri sociali</i>	(7.669)	(3.685)	(6.485)	(10.170)
<i>Accantonamento T.F.R.</i>	(4.604)	(1.892)	(1.286)	(3.178)
<b><i>Ammortamenti e svalutazioni</i></b>	<b>(395.722)</b>	<b>(172.054)</b>	<b>(39.759)</b>	<b>(211.813)</b>
<i>Amm. attrezzatura</i>	(3)	0	0	0
<i>Amm. macchine elettroniche</i>	(474)	0	0	0
<i>Amm. ord. imp. di cablaggio</i>	(110.258)	(48.286)	(39.759)	(88.045)
<i>Acc. f.do svalutazione cablaggio</i>	(276.755)	0	0	0
<i>Acc. F.do svalutazione crediti</i>	(8.231)	0	0	0
<i>Acc.to svalutazione contributi .da ricevere</i>	0	(123.768)	0	(123.768)
<b><i>Oneri diversi di gestione</i></b>	<b>(15.786)</b>	<b>(11.906)</b>	<b>(4.146)</b>	<b>(16.052)</b>

<i>Beni inferiori 516</i>	0	0	(62)	(62)
<i>Abbuoni passivi</i>	123	(3)	(4)	(7)
<i>Spese postali</i>	110	(139)	0	(139)
<i>Valori bollati</i>	146	(705)	0	(705)
<i>Cancelleria e stampati</i>	358	(40)	(12)	(52)
<i>Spese generali varie</i>	2.779	(4.644)	(6)	(4.650)
<i>Imposte e tasse deducibili</i>	1.436	(1.275)	0	(1.275)
<i>Imposte e tasse indeducibili</i>	1.134	0	(13)	(13)
<i>Imposta imu</i>	9.700	(5.100)	(4.050)	(9.149)
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(1.065.493)</b>	<b>(548.593)</b>	<b>(254.451)</b>	<b>(803.044)</b>
<b>Differenza valore e costi produzione</b>	<b>(339.754)</b>	<b>(160.703)</b>	<b>(48.739)</b>	<b>(209.441)</b>
<b>Proventi finanziari</b>	<b>1.612</b>	<b>772</b>	<b>293</b>	<b>1.065</b>
<i>Interessi attivi c/c</i>	276	106	293	399
<i>Interessi att. clienti per dilazione</i>	1.336	666	0	666
<b>Interessi e oneri finanziari</b>	<b>(61.235)</b>	<b>(31.084)</b>	<b>(25.065)</b>	<b>(56.149)</b>
<i>Interessi passivi c/c</i>	(32.100)	(19.269)	(15.439)	(34.707)
<i>Oneri bancari</i>	(1.830)	(774)	(536)	(1.310)
<i>Interessi passivi diversi</i>	(73)	0	0	0
<i>Interessi passivi mutui bcc</i>	(27.233)	(11.041)	(9.090)	(20.131)
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(59.623)</b>	<b>(30.312)</b>	<b>(24.772)</b>	<b>(55.084)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(399.377)</b>	<b>(191.015)</b>	<b>(73.511)</b>	<b>(264.526)</b>
<b>Perdita d'esercizio prima di utilizzo fondo di liquidazione</b>	<b>(399.377)</b>	<b>(191.015)</b>	<b>(73.511)</b>	<b>(264.526)</b>
<b>Rettifiche per utilizzo fondo per proventi già iscritti nel fondo per costi e oneri di liquid.</b>				<b>(206.005)</b>
<b>Rettifiche per utilizzo fondo per costi già</b>				<b>279.516</b>

<b>iscritti nel fondo per costi e oneri di liquid.</b>				
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>(399.377)</b>	<b>(191.015)</b>	<b>(73.511)</b>	<b>(191.015)</b>

**\* Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati \***

*In ottemperanza dell'art. 2427 bis c.1 n.1 del codice civile si informa che alla data di chiusura dell'esercizio non sono in essere contratti derivati.*

**\* Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce \***

*In accoglimento dell'art. 2427 del C.C. n° 8 si evidenzia che non sono stati imputati nel periodo oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.*

**\* Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi \***

*Ai sensi dell'articolo 2427, comma 11 del C.C. si precisa che non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni di alcun genere.*

**Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti \***

*Ai sensi dei punti 3 e 4 dell' art. 2428 del C.C. si precisa che la società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, nè ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni o quote di alcun genere.*

**\* Operazioni realizzate con parti correlate \***

*Ai fini di quanto previsto dall'art.2427 n. 22-bis del C.C. si segnala che non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che possono dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, ne con parti correlate che non sussistono, nè con soggetti diversi .*

**\* Compensi spettanti agli amministratori \***

*I compensi di competenza del periodo ammontano a euro 12.000*

---

**\* Compensi spettanti al Collegio Sindacale \***

*I compensi di competenza del periodo ammontano a euro 13.230*

---

*Per quanto sin qui esposto Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio al 31.12.2013 così come presentatoVi, nel suo complesso e nelle singole parti costituenti l'intero.*

*Montevarchi, 20 marzo 2014*

*I Liquidatori*

*Dott. Pierangelo Arcangioli*

*Rag. Cardì Marco*