



RENDICONTO GESTIONE SPERIMENTALE 2014

ALLEGATO G

RELAZIONE CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE



STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Relazione tecnica

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria.

Come lo scorso esercizio l'Ente ha sperimentato la tenuta della contabilità economico patrimoniale secondo la nuova normativa e non ha pertanto redatto il prospetto di conciliazione.

Tale documento di raccordo/trasmutazione non risulta più necessario in quanto proprio grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e ai principi contabili economico-patrimoniali applicati si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale

Il Rendiconto 2014 prevede infatti, per la Provincia di Firenze quale ente sperimentatore della contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 118/2011 e DPCM del 28/11/2011 la presentazione del Conto Economico e Stato Patrimoniale incluso nei schemi di rendiconto della contabilità armonizzata.

I nuovi Conto economico e Stato patrimoniale differiscono da quelli ex Dpr n. 194/1996:

- per la necessaria corrispondenza degli stessi alle codifiche del Piano dei conti integrato (non esistente nell'impianto documentale bilancistico contabile ex Dlgs n. 77/1995 e poi ex Dlgs n. 267/2000)
- e per la maggiore aderenza alla numerazione/codifica delle componenti del Conto economico e dello Stato patrimoniale normata nel codice civile oltre che nel Dm 24/04/1995 (relativo al sistema di bilancio e contabile delle aziende speciali).

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate

In particolare:

1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
2. il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio, evidenziandone le variazioni intervenute per effetto della gestione e per altre cause.

L'**attivo** è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'Ente, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti.

Il **passivo**, invece, distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura, in tre classi principali: il patrimonio netto, i debiti, i ratei e risconti.

La classificazione delle voci patrimoniali si conclude, nell'attivo e nel passivo, con l'indicazione dei conti d'ordine che rappresentano delle scritture di memoria e di informazione su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO: DATI IN SINTESI

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2013
	A) CREDITI vs. PARTECIPANTI	€ 0,00	€ -
1	per capitale di dotazione da versare	€ 0,00	€ -
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00	
	B) IMMOBILIZZAZIONI		€ -
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ -
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 2.953.079,62	€ 2.766.020,25
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 60.651,25	€ 61.846,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 9.680,00	€ 9.680,00
5	Avviamento	€ 0,00	€ -
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 97.191.407,19	€ 166.740.534,09
7	Contributi agli investimenti a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ -
8	Altre	€ 115.418.733,31	€ 84.483.130,92
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 215.633.551,37	€ 254.061.211,26
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II 1	Beni demaniali	€ 0,00	€ -
01:01	Terreni	€ 63.923,22	€ 15.515,37
01:02	Fabbricati	€ 29.551.114,61	€ 27.097.711,77
01:03	Altri beni demaniali	€ 153.399.427,15	€ 103.114.079,55
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 0,00	€ -
02:01	Terreni	€ 622.161,65	€ 627.127,39
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ -
02:02	Fabbricati	€ 99.683.401,93	€ 83.616.251,86
	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ -
02:03	Impianti e macchinari	€ 415.432,22	€ 682.506,79
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ -
02:04	Attrezzature industriali e commerciali	€ 67.604,15	€ -
02:05	Mezzi di trasporto	€ 181.836,22	€ 312.455,27
02:06	Macchine per ufficio e hardware	€ 427.466,35	€ 614.782,10
02:07	Mobili e arredi	€ 302.862,86	€ 238.290,77
02:08	Altri beni materiali	€ 90.511,34	€ 1.596,94
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 79.157.471,77	€ 149.113.883,13
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 363.963.213,47	€ 365.434.200,94
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	€ 0,00	
a	imprese controllate	€ 6.614.260,93	€ 6.570.142,06
b	imprese partecipate	€ 326.691,64	€ 318.436,78
c	altri soggetti	€ 3.606.370,78	€ 4.278.274,37
2	Crediti verso	€ 0,00	€ -
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ -
b	imprese controllate	€ 0,00	€ -
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ -
d	altri soggetti	€ 32.779,20	€ 32.779,20
3	Altri titoli	€ 0,00	€ -
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 10.580.102,55	€ 11.199.632,41
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 590.176.867,39	€ 630.695.044,61

C) ATTIVO CIRCOLANTE		€ 0,00	€ -
I	<u>Rimanenze</u>	€ 2.970,00	€ 2.813,00
	Totale rimanenze	€ 2.970,00	€ 2.813,00
II	<u>Crediti (2)</u>	€ 0,00	
1	Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ -
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ -
b	Altri crediti da tributi	€ 38.050,66	€ -
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 0,00	€ -
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ -
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 33.585.901,92	€ 39.064.790,51
b	imprese controllate	€ 0,00	€ -
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ -
d	verso altri soggetti	€ 5.416,03	€ 12.000,00
3	Verso clienti ed utenti	€ 1.616.208,76	€ -
4	Altri Crediti	€ 0,00	
a	verso l'erario	€ 0,00	€ -
b	per attività svolta per c/terzi	€ 10.043,22	€ -
c	altri	€ 8.662.524,21	€ 9.762.709,67
	Totale crediti	€ 43.918.144,80	€ 48.839.500,18
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	€ 0,00	€ -
2	Altri titoli	€ 0,00	€ -
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ -
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	€ 0,00	
a	Istituto tesoriere	€ 8.773.314,77	€ 9.946.529,33
b	presso Banca d'Italia	€ 101.417.500,44	€ 119.413.630,19
2	Altri depositi bancari e postali	€ 328.913,01	€ 19.848.246,71
3	Cassa	€ 0,00	€ -
	Totale disponibilità liquide	€ 110.519.728,22	€ 149.208.406,23
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 154.440.843,02	€ 198.050.719,41
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	€ 1.939,65	€ 66.301,98
2	Risconti attivi	€ 327.343,59	€ 429.150,55
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 329.283,24	€ 495.452,53
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 744.946.993,65	€ 829.241.216,55

I valori relativi ai beni mobili e immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari che, sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio successivamente all'anno 2000 sono stati valutati al costo, come prescritto dall'art. 230 D. Lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, D. Lgs. 267/2000).

Come indicato dai Principi contabili applicati alla contabilità Economica Patrimoniale 2014, i cespiti componenti il patrimonio sono stati adeguati e riclassificati secondo le voci del Piano dei Conti 2014 e conseguentemente è stata adeguata l'aliquota di ammortamento così come indicata.

L'attività di riclassificazione ha rilevato alcune anomalie nell'applicazione delle aliquote di ammortamento sia per voci riconducibili ai beni mobili che immobili.

Nel dettaglio sono state rilevate rettifiche per maggiori fondi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (1.2.1.99.01.01.001-Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c. -20%) precedentemente riclassificate nei terreni demaniali (0%) (lavori su strade regionali).

La rettifica ha creato anche la scrittura: **Avere Fondo di ammortamento**

Dare Riserve di Capitale (Patrimonio netto).

Come indicato dal Principio contabile per le rettifiche dovute a revisioni del patrimonio.

Nel corrente anno, si è proceduto all'aggiornamento annuale dei beni mobili così come previsto dall'art. 230, comma 7, del D. Lgs. 267/2000 e la banca dati ha subito alcune modifiche.

L'inventario dei beni mobili è stato trasmesso, per la parte di competenza, ai dirigenti dell'Ente

Per il dettaglio sulle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali si rimanda alla Relazione del Settore, che segue la presente.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

In armonia con i principi contabili internazionali, la modalità prescelta dalla Provincia per la valutazione delle proprie partecipazioni nell'ambito del Conto del Patrimonio è quella del **valore equo**, che non può che identificarsi con la **quota di patrimonio netto posseduta all'interno delle varie società**, calcolata applicando la quota percentuale posseduta dalla Provincia al Patrimonio Netto risultante, per ognuna di tali società, dall'ultimo bilancio approvato. Il valore delle partecipazioni esistenti al 31/12/2014 ammonta, quindi, a complessivi € 10.547.323,33 distinti come segue tra società controllate, collegate ed altre società:

Immobilizzazione finanziaria	consistenza iniziale	variazioni da conto finanziario	variazioni da altre cause	consistenza finale	incremento/decremento totale
a) imprese controllate	6.570.142,05		44.118,87	6.614.260,91	44.118,87
b) imprese collegate	318.436,78	-63.795,08	72.049,94	326.691,64	8.254,86
c) altre imprese	4.278.274,36	-520.142,12	69.219,61 -220.981,08	3.606.370,78	-671.903,58
TOTALE	11.166.853,19	-583.937,19	-35.592,66	10.547.323,33	-619.529,85

Di seguito la scrittura per le rettifiche di valore

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
44.118,87	-	1.2.3.01.04.01.001	Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali
72.049,94	-	1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche
69.219,61	-	1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche
-	220.981,08	1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche
-	44.118,87	4.1.1.01.01.001	Rivalutazioni di partecipazioni
-	72.049,94	4.1.1.01.01.001	Rivalutazioni di partecipazioni
-	69.219,61	4.1.1.01.01.001	Rivalutazioni di partecipazioni
220.981,08	-	4.2.1.01.01.001	Svalutazioni di partecipazioni

Le variazioni da conto finanziario registrano le alienazioni di Sat S.p.A e di Convention Bureau. Il valore di cessione è stato ben superiore al valore di inventario (come detto la valutazione è al metodo del patrimonio netto): la parte eccedente il valore di inventario ha rappresentato una sopravvenienza attiva.

Le immobilizzazioni finanziarie verso altri soggetti e ammontanti a euro 32.779,20 sono composte dalle seguenti poste:

VOCE	IMPORTO
Attraversamento canale Osmannoro acc. 580/2011	8.533,59
Locazione Liceo Virgilio (acc.712/2002)	17.645,61
Locazione C. O. Barberino (acc.461/2004)	5.700,00
Telepass per Polizia Provinciale (acc.1160/2007)	900,00
TOTALE	32.779,20

Nel corso dell'anno 2014 non si sono registrate variazioni

C ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Si è aperto con una consistenza iniziale all'1/1/2014 di € 2.813,00 e si chiude con una consistenza finale pari a € 2.970,00. Si tratta per lo più di materiali di consumo, quali carta e cancelleria e la valutazione deriva dalla contabilità di magazzino economato e dalle registrazioni di carico e scarico.

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
157,00	-	1.3.1.01.01.01.001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo
-	157,00	2.5.1.01.01.001	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo

Crediti

Essi vengono rappresentati nel nuovo Stato Patrimoniale al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

La conciliazione del Fondo Svalutazione Crediti con il FCDE della contabilità finanziaria è determinata come segue:

Composizione Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	
FCDE 2013	€ 9.273.984,58
FCDE 2014	€ 9.706.968,04
	€ 18.980.952,62
Ruoli ante 2012	€ 4.875.405,05
Totale FSC Eco-Patr	€ 23.856.357,67

Il Fondo Svalutazione Crediti, relativo alla contabilità economico patrimoniale è stato rilevato in €18.980.952,62, pari al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità applicato in contabilità finanziaria.

In ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile della contabilità economico patrimoniale, sono inoltre stati contabilizzati e contemporaneamente svalutati i crediti per ruoli per sanzioni amministrative al Codice della strada emessi prima del 2012, non contabilizzati in contabilità finanziaria per € 4.875.405,05

C IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2014 e corrispondenti a fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti.

Le disponibilità liquide sono state suddivise extra contabilmente tra i sottoconti Istituto tesoriere e Banca d'Italia.

Sono poi stati contabilizzate le giacenze per € **248.709,09** al 31/12/2014 presso i conti correnti postali, riversate in tesoreria il 15 gennaio 2015.

Rettifiche Depositi Postali

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
-	1.344,80	1.2.2.01.32.001	Diritti di segreteria e rogito
-	21.360,77	1.2.2.01.35.001	Ricavi da autorizzazioni
-	58.099,13	1.2.4.01.02.001	Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche
-	42.411,21	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni
248.709,09	-	1.3.4.02.02.01.001	Depositi postali
-	128.493,18	1.4.2.02.01.001	Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie

D Ratei e Risconti attivi

Come ratei attivi sono state registrate le movimentazioni derivanti dalla riscossione degli interessi attivi, per imputare nel 2014 gli interessi attivi dal tesoriere accertati nel 2015 ma di competenza del 2014

La voce relativa ai risconti attivi rappresenta la quota degli affitti passivi per euro 327.343,59 pagati nel corso del 2014 ma di competenza dell'esercizio 2015.

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
1.939,65	-	1.4.1.01.01.01.001	Ratei attivi
-	1.939,65	3.2.3.04.01.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
-	66.301,98	1.4.1.01.01.01.001	Ratei attivi
66.301,98	-	3.2.3.04.01.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
327.343,59	-	1.4.2.01.01.01.001	Risconti attivi
-	327.343,59	2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili

STATO PATRIMONIALE PASSIVO: DATI IN SINTESI

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2014	2013
I	A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	€ 512.820.047,39	€ 512.820.047,39
II	Riserve	€ 47.550.264,16	
	a <i>da utili</i>	€ 65.643.505,67	
b	<i>da capitale</i>	-€ 18.093.241,51	
	c <i>da permessi di costruire</i>	€ 0,00	
III	Risultato economico dell'esercizio	-€ 7.999.053,39	€ 65.643.505,67
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 552.371.258,16	€ 578.463.553,06
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1 Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	
2	Per imposte	€ 0,00	
3	Per svalutazione crediti	€ 0,00	
4	Altri	€ 6.059.726,49	€ 9.273.984,58
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 6.059.726,49	€ 9.273.984,58
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	€ 0,00	-
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	€ 9.944.628,66	
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	€ 0,00	
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 0,00	
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	€ 0,00	
d	<i>verso altri finanziatori</i>	€ 9.944.628,66	€ 57.059.162,79
2	Debiti verso fornitori	€ 17.515.341,44	
3	Acconti	€ 0,00	€ 4.781.346,46
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 549.318,90	
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€ 0,00	
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 279.891,77	€ 422.044,09
c	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	
d	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	
e	<i>altri soggetti</i>	€ 269.427,13	
5	Altri debiti	€ 12.776.310,09	
a	<i>tributari</i>	€ 5.266.732,21	
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 2.556.151,52	
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 0,00	
d	<i>altri</i>	€ 4.953.426,36	€ 19.596.758,97
TOTALE DEBITI (D)		€ 40.785.599,09	€ 81.859.312,31
E) RATEI E RISCONTI			
I	Ratei passivi	€ 1.926.341,73	
II	Risconti passivi	€ 0,00	
1	Contributi in conto capitale da amministrazioni pubbliche	€ 143.679.929,94	€ 159.644.366,60
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	
3	Altri risconti passivi	€ 124.138,24	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 145.730.409,91	€ 159.644.366,60
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 744.946.993,65	€ 829.241.216,55
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni finanziari per costi anno futuro	€ 48.240.509,36	€ 98.765.744,21
2)	Investimenti da effettuare	€ 0,00	
3)	Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare	€ 0,00	
4)	Canoni di leasing operativo a scadere	€ 0,00	
5)	Beni di terzi in uso	€ 0,00	
6)	Beni dati in uso a terzi	€ 62.225.692,22	
7)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	
8)	Garanzie prestate a imprese controllate	€ 0,00	
9)	Garanzie prestate a imprese partecipate	€ 0,00	
10)	Garanzie prestate a altre imprese	€ 0,00	
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 110.466.201,58	€ 98.765.744,21

A PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a 552.371.258,16Euro.

La differenza tra Patrimonio Netto Iniziale e quello Finale differisce dal risultato economico dell'esercizio per la riserva di rettifiche di valutazione.

	2014	2013
TOTALE PATRIMONIO NETTO	552.371.258,16	578.463.553,06
	-26.092.294,90	
Risultato economico dell'esercizio 2014	-7.999.053,39	
	-18.093.241,51	
Riserve da rettifiche di valutazione	-18.093.241,51	

L'adeguamento ai valori secondo i criteri previsti dall'armonizzazione contabile proseguirà nel corso del 2015 con particolare riferimento alla voce Conferimenti.

B Fondi per rischi ed oneri

E' una voce di nuova costituzione e comprende gli accantonamenti a fondo rischi per passività potenziali e partite pregresse per € 6.059.726,49 a fronte dei quali è stato creato apposito accantonamento come quota di avanzo di amministrazione 2014.

D DEBITI

I debiti di finanziamento sono pari al residuo indebitamento dell'Ente per € 9.944.628,66 che comprende esclusivamente mutui BEI accessi nel 2007 e nel 2008.

I debiti di funzionamento sono iscritti al valore nominale e corrispondono a quanto iscritto in contabilità finanziaria.

E I Ratei passivi

Sono comprese nei ratei passivi le spese di trattamento accessorio e premiante del personale dipendente che, come previsto nel punto 5.2 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, non sono esigibili nell'anno e quindi, pur essendo un costo rilevabile nell'anno devono essere impegnate nell'esercizio successivo. L'importo rilevato è di € 1.926.341,73

E II Risconti passivi

I Contributi agli investimenti rilevano gli accertamenti del Titolo IV dell'Entrata, Tipologie 200, evidenziando i conferimenti erogati dallo Stato, Regioni, Altri Enti del Settore Pubblico e privato.

Il Risconto viene effettuato al fine di non mantenere il contributo ricevuto perennemente fra le passività. Il Risconto viene fatto alla stessa percentuale dell'ammortamento del bene dallo stesso finanziato.

L'ammortamento attivo incrementa il conto di Proventi straordinari del conto economico.

A decorrere dall'esercizio 2012 si è proceduto ad applicare una diversa valutazione del criterio di imputazione dell'ammortamento attivo derivante dai conferimenti imputato per ciascun esercizio la quota del 10% della consistenza iniziale (2012) del fondo conferimenti per la somma di euro 15.080.002,87.

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri rilevati per € 48.240.509,36 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria.

E' stato inoltre valorizzato il valore dei Beni dati in uso a terzi per € 62.225.692,22

Conti d'ordine

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
50.525.234,85	-	3.1.1.01.07.01.001	Impegni su esercizi futuri
11.700.457,37	-	3.1.1.02	Altri impegni
-	62.225.692,22	3.1.2.01.01.01.001	Beni dati in uso a terzi

Rettifiche Iva Debito-Credito

Imp. D	Imp. A	Cod. PESP	PESP
6.029,99	-	1.2.2.01.06.001	Ricavi da impianti sportivi
2.350,92	-	1.2.2.01.11.001	Ricavi da servizi turistici
1.808,30	-	1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre
18.207,84	-	1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre
3.695,39	-	1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre
1.672,00	-	1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.
15,00	-	1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.
176.000,00	-	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni
3.411,81	-	1.2.4.02.02.001	Noleggi e locazioni di altri beni immobili
170.372,94	-	1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito
-	170.372,94	1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito
-	80.203,92	1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere
18.599,03	-	1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.
-	148.500,00	2.1.2.01.06	Canoni per Progetti di partenariato pubblico privato
-	21.872,94	2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico
231.790,28	-	2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito
-	231.790,28	2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito
80.203,92	-	2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA
-	231.790,28	2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA
170.372,94	-	2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2014	2013
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	€ 83.038.940,20	€ 81.055.215,10
2	Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ -
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 0,00	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 69.985.550,39	€ 65.841.018,65
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 15.964.436,66	€ 15.080.002,27
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 18.435.289,81	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 2.584.484,35	€ 1.941.100,52
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 8.195.591,91	€ 8.207.228,97
6	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 293,00
7	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	
8	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	
9	Altri ricavi e proventi diversi	€ 13.915.250,91	€ 17.659.769,78
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 212.119.544,23	€ 189.784.628,29
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 1.024.250,87	€ 2.464.617,47
11	Prestazioni di servizi	€ 79.526.663,50	€ 88.163.910,83
12	Utilizzo beni di terzi	€ 1.705.864,87	€ 2.280.113,06
13	Trasferimenti e contributi	€ 10.036.927,35	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 6.182.009,38	€ 4.562.663,75
c	<i>Quota annuale Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 38.499,71	€ 937.029,09
b	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 3.816.418,26	
14	Personale	€ 30.950.963,00	€ 31.806.400,26
15	Ammortamenti e svalutazioni	€ 48.226.322,00	
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 35.581.448,79	€ 2.619.755,99
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 12.644.873,21	€ 7.088.851,72
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 0,00	
16	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-€ 157,00	
17	Accantonamenti per rischi	€ 6.059.726,49	
18	Altri accantonamenti	€ 14.582.373,10	€ 9.273.984,58
19	Oneri diversi di gestione	€ 30.106.231,02	€ 32.214.159,20
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 222.219.165,20	€ 181.411.485,95
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-€ 10.099.620,97	€ 8.373.142,34
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
20	Proventi da partecipazioni	€ 0,00	
a	<i>da società controllate</i>	€ 0,00	€ -
b	<i>da società partecipate</i>	€ 9.238,50	€ 19.503,50
c	<i>da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ -
21	Altri proventi finanziari	€ 73.095,77	€ 166.752,38
Totale proventi finanziari		€ 82.334,27	€ 186.255,88
<i>Oneri finanziari</i>			
22	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 0,00	
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 1.863.851,21	€ 3.115.313,91
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 1.798.790,32	€ -
Totale oneri finanziari		€ 3.662.641,53	€ 3.115.313,91
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-€ 3.580.307,26	-€ 2.929.058,03
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
23	Rivalutazioni	€ 185.388,42	€ -
24	Svalutazioni	€ 220.981,08	€ -
TOTALE RETTIFICHE (D)		-€ 35.592,66	€ -
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
25	Proventi straordinari	€ 0,00	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ -
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 246.663,32	€ 436.653,15
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 15.768.866,03	€ 69.632.993,96
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 862.043,50	€ 146.400,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 0,00	€ -
Totale proventi straordinari		€ 16.877.572,85	€ 70.216.047,11
26	Oneri straordinari	€ 0,00	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 52.201,67	€ 71.503,57
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 9.143.221,87	€ 7.869.723,38
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 0,00	
Totale oneri straordinari		€ 9.195.423,54	€ 7.941.226,95
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		€ 7.682.149,31	€ 62.274.820,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-€ 6.033.371,58	€ 67.718.904,47
27	Imposte (*)	€ 1.965.681,81	€ 2.075.398,80
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-€ 7.999.053,39	€ 65.643.505,67

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Il conto economico 2014 presenta un risultato negativo per € 7.999.053,39, principalmente dovuto al risultato negativo del valore della produzione, ottenuto anche in virtù degli accantonamenti a fondo rischi e a fondo svalutazione crediti per oltre 20 milioni.

A) Componenti Positivi della gestione

Ammontano ad euro 212.119.544,23

Da evidenziare € 15.964.436,66 "Quota annuale di contributi agli investimenti" derivanti dal Risconto passivo di Contributi in conto capitale

B) Componenti negativi della gestione

Ammontano ad euro 222.219.165,20

Da porre in attenzione :

- la quota di ammortamenti e svalutazioni per 48.226.322,00 Euro
- Accantonamenti effettuati nell'anno (corrispondono agli accantonamenti effettuati in finanziaria):
 - per rischi per 6.059.726,49 Euro
 - per fondo svalutazione crediti 14.582.373,10 Euro per fondo svalutazione crediti

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi

Ammontano ad euro 82.334,27 e sono così suddivisi

Utili Sat S.p.A per 9.238,50 Euro

Interessi Attivi € 73.095,77

Oneri

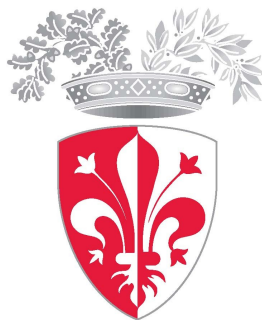
Rappresentano interessi passivi su mutui pagati per € 1.863.851,21 e 1.798.790,32 per oneri connessi alla estinzione anticipata dei mutui

E) Proventi ed oneri straordinari

Tra le poste che hanno movimentato i proventi e gli oneri straordinari, si rilevano

-Insussistenze del passivo - sono pari a 15.768.866,03 e sono relative per € 6.808.859,46 al debito estinto con Cassa DDPP e non completamente erogato e per 1.799.106,29 alle economie su residui passivi registrate in contabilità finanziaria.

-la plusvalenza patrimoniale è relativa alla dismissione di parte della partecipazione azionaria in SAT S.p.A .insussistenze dell'attivo per 9.143.221,87 per economie registrate sui residui attivi dei mutui estinti.



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

DIPARTIMENTO III GESTIONE
RISORSE

Al Dirigente

Servizi finanziari

Dott. Rocco Conte

sede

DOCIN n. 696/2015

OGGETTO: Trasmissione relazione sulle variazioni alle immobilizzazioni immateriali e materiali della Città metropolitana – Esercizio 2014.

L'articolo 3 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria conformino la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Nell'ambito del secondo anno di sperimentazione, questa Direzione Patrimonio ha avviato un progetto di adeguamento delle procedure di aggiornamento degli inventari al documento "Principio Contabile Applicato alla contabilità Economica-Patrimoniale 2014".

L'attività svolta ha riguardato sia l'installazione di una nuova procedura informatica per la gestione degli inventari, sia l'aggiornamento dei dati in adempimento dei nuovi principi.

Tale attività ha comportato la bonifica di errori nell'inserimento dei dati, che si sono evidenziati in fase di migrazione e che sono riconducibili alle gestioni degli inventari antecedenti alla sperimentazione.

Alla ordinaria attività di aggiornamento patrimoniale, in ottemperanza al sopra richiamato Principio contabile si è proceduto a quanto segue:

➤ **Riclassificazione di dettaglio al nuovo Piano dei Conti 2014;**

(Caratterizzato dalla soppressione di numerosi conti fra i quali a titolo di esempio "1.2.2.02.09.12 - Infrastrutture stradali");

➤ **Applicazione degli ammortamenti variati sulle voci di dettaglio**

(A titolo esemplificativo si citano le voci Mezzi di trasporto stradali leggeri 20% Mezzi di trasporto pesanti 10%");

DIREZIONE PATRIMONIO, ESPROPRI E TPL	Città metropolitana di Firenze 1, via Cavour – 50123 Firenze tel. 055 2760 192 fax 055 2760 703
--------------------------------------	--

➤ **Ricerca delle Immobilizzazioni Materiali in corso relative a lavori conclusi**

(L'attività ha permesso il recupero dell'informazione relativa alla chiusura (collaudo o Cre) di numerose immobilizzazioni in corso pregresse).

I risultati della gestione patrimoniale 2014 sono di seguito riassumibili:

Immobilizzazioni immateriali – Schema Stato Patrimoniale- con valori a residuo (Valore storico-Fondo):

Codice	Voce	Consistenza iniziale	Variazioni +	Variazioni -	Ammortamenti/Rettifiche a per maggiori-minori ammortamenti	Saldo
BI2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	2.766.020,25	334.719,15	42.395,61	-66.943,83 -38.320,34	2.953.079,62
BI3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	61.846,00	53.788,38	0	-54.983,13	60.651,25
BI4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	9.680,00	0	0		9.680,00
BI6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	166.740.534,09	4.555.525,13	74.104.652,03	0 0	97.191.407,19
BI8	Altre Immobilizzazioni Immateriali	84.483.130,92	88.444.691,85		-35.459.521,83 -9.432.148,31 -112.387,80 -12.505.031,52	115.418.733,31

Costi di ricerca sviluppo e pubblicità:

Dare per €. 334.719,15 composti da liquidazioni relative a:

- Controllo del traffico av. ec. ;
- Implementazione base dati del catasto strade a carico province toscane;
- Interventi di bonifica dall'inquinamento acustico;

Avere per

€. 42.395,61 Scarichi beni mobili;

€. 66.943,83 Ammortamenti

€. 38.320,34 Rettifica per maggiori ammortamenti;

Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno- Sviluppo software e manutenzione evolutiva:

Dare per €. 53.788,38

- Acquisto software applicativo;

Avere per
€ 54.983,13 Ammortamenti

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Dare per € 4.555.525,13

- Nuove immobilizzazioni Immateriali;

Avere per
€ 74.104.652,03 Scarico per chiusura immobilizzazioni in corso immateriali;

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Dare per € 88.444.691,85

- Liquidazione lavori su beni di terzi;
- Carico per chiusura immobilizzazioni in corso immateriali;
- Rivalutazioni a sopravvenienze attive;

Avere per
 € 35.459.521,83 Ammortamenti
 € 9.432.148,31 Rettifica per maggiori ammortamenti;
 € 112.387,80 Rettifica per maggiori ammortamenti;
 € 12.505.031,52 Rettifica per maggiori ammortamenti;

Immobilizzazioni materiali – Schema Stato Patrimoniale

Beni immobili

Codice	Voce	Consistenza iniziale	Variazione +	Variazione -	Quota/ Rettifiche	Saldo
BII1	Beni demaniali					
BII11.1	Terreni	15.515,37	48.407,85	0,00		63.923,22
BII11.2	Fabbricati	27.097.711,77	4.490.391,10	0,00	- 961.617,28 - 1.075.370,97	29.551.114,61
BII11.3	Altri beni demaniali	103.114.079,55	59.525.947,88	0,00	-7.821.099,58 -1.419.500,70	153.399.427,15
BIII	Altre immobilizzazioni materiali (3)					
BIII22.1	Terreni	627.127,39	0,01	4.965,75		622.161,65
BIII22.2	Fabbricati	83.616.251,86	20.100.197,66	56.799,15	-3.388.305,73 -587.942,71	99.683.401,93

Terreni Demaniali

BII11.1

Dare per € 48.407,85

- Liquidazioni in materia di forestazione;

Avere per € 0,00

Fabbricati Demaniali

BII11.2

Dare per € 4.490.391,08

- Liquidazioni di investimenti fissi lordi implementativi il valore dell'immobile;

- Carico per chiusura immobilizzazioni in corso immateriali;
- Rivalutazioni a sopravvenienze attive recupero spese pregresse;
- Investimenti di competenza 2014 liquidabili nell'annualità (Fatture da ricevere);

Avere per

€. 961.617,28 Ammortamenti

€. 1.075.370,97 Rettifica per maggiori ammortamenti;

BIII11.3 Altri beni demaniali (comprende le infrastrutture Demaniali ex-
 Infrastrutture stradali)

Dare per €. 59.525.947,88

- Liquidazioni di investimenti fissi lordi implementativi il valore dell'immobile di cui €. 117.271,16 di lavori eseguiti dall'Unione dei Comuni – Circondario dell'Empolese-Valdelsa.
- Patrimonializzazione di immobilizzazioni materiali in corso;

Avere per

€. 7.821.099,58 Ammortamenti

€. 1.419.500,70 Rettifica per maggiori ammortamenti;

BIII22.1 Terreni Disponibili e Indisponibili

Dare per €. 0,01

- Rettifica di arrotondamento Euro;

Avere per

€. 4.965,75 Variazione patrimoniale a seguito di vendita:

Alienazione beni immobili lotto n.4 terreni boscati

Accertamento 2014 €. 123.300,00

€. 118.334,25 Plusvalenza da alienazione di Altre entrate da Plusvalenza da alienazione

BIII22.2 Fabbricati Disponibili e Indisponibili

Dare per €. 20.100.197,66

- Liquidazioni di investimenti fissi lordi implementativi il valore dell'immobile di cui €.19.547,61 di lavori eseguiti dall'Unione dei Comuni – Circondario dell'Empolese-Valdelsa.;
- Patrimonializzazione di immobilizzazioni materiali in corso;
- Sopravvenienze attive per recupero spese pregresse;

Avere per

€. 3.388.305,73 Ammortamenti;

€. 587.942,71 Rettifica per maggiori ammortamenti;

- €. 56.799,15: Alienazione beni immobili cap. u 18170 e 18202 - ex casa cantoniera
 - ID 54: VINCI EX CASA CANTONIERA PETROIO MAGAZZINO
 - ID 19: EX CASA CANTONIERA DI PETROIO - VINCI
 - Prezzo di vendita €. 65.600,00
 - €. 8.800,85 plusvalenza da alienazione beni immobili n.a.c.

- Di cui €. 0 per Alienazione porzione di resede, via Pratese 29 Firenze ex casa cantoniera fg.31 p.6 sub 501-p.756 sub.502
 - Prezzo di vendita €. 20.890,00
 - €. 20.890,00 plusvalenza da alienazione beni immobili n.a.c.
- Di cui €. 0 per alienazione beni immobili lotto n.5 ex casa cantoniera Firenzuola
 - 987: CASA CANTONIERA - RIFREDO - FIRENZUOLA - Prezzo di vendita €. 31.551,00
 - €. 31.551,00 plusvalenza da alienazione beni immobili n.a.c.

Beni mobili

Codice	Voce	Cons. Iniziale	Var +	Var -	Quota/Rettifiche	Saldo
BIII22.3	Impianti e macchinari	468.894,08	3.147,60	0,00	-56.609,46	415.432,22
BIII22.4	Attrezzature industriali e commerciali	213.612,71	45.707,40	0.00	-26.654,92 -165.061.04	67.604,15
BIII22.5	Mezzi di trasporto	312.455,27	95.648,94	0.00	-75.272,85 -150.995.14	181.836,22
BIII22.6	Macchine per ufficio e hardware	614.782,10	91.818,49	928,26	-253.318,75 - 24.887,23	427.466,35
BIII22.7	Mobili e arredi	238.290,77	4.098,64		-61.197,09 +121.670.54	302.862,86
BIII22.8	Altri beni materiali	1.596,94	84.516,09		-797,56 +5195.87	90.511,34

BIII22.3 Impianti e macchinari

Dare per €. 3.147,60

- Liquidazioni per Acquisizione beni mobili;

Avere per €. 56.609,46 Ammortamenti;
€. 0,00 Scarichi di beni mobili per smaltimento interamente ammortizzati;

BIII22.4 Attrezzature industriali e commerciali

Dare per €. 201.035,93

- Liquidazioni per Acquisizione beni mobili;

Avere per €. 26.654,92 Ammortamenti;
€. 165.061,04 Rettifiche per maggior ammortamento;
€. 0,00 Scarichi di beni mobili per smaltimento interamente ammortizzati;

BIII22.5 Mezzi di trasporto



Dare per €. 95.648,94

- Liquidazioni per Acquisizione beni mobili;

Avere per €. 75.272,85 Ammortamenti;
€. 150.995,14 Rettifiche per maggior ammortamento.

BIII22.6 Macchine per ufficio e hardware

Dare per €. 91.818,49

- Liquidazioni per Acquisizione beni mobili;

Avere per €. 253.318,75 Ammortamenti;
€. 24.887,23 Rettifiche per maggior ammortamento;
€. 928,26 Scarichi di beni mobili per smaltimento;

BIII22.7 Mobili e arredi

Dare per

€. 4.098,64 Liquidazioni per Acquisizione beni mobili;

€. 121.670,40 Rettifica per minori ammortamenti;

Avere per

€. 61.197,09 Ammortamenti;

BIII22.8 Altri beni materiali (contiene diverse tipologie di beni mobili ed immobili)

Voci di Piano dei Conti movimentate:

1.2.2.02.08.01.001 - Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza

1.2.2.02.10.99.999 - Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.

1.2.2.02.11.01.001 - Oggetti di valore

Dare per €. 84.516,09

- Liquidazioni per Acquisizione beni mobili;
- Liquidazioni investimenti fissi lordi su immobili;

Avere per

€. 797,56 Ammortamenti;

€. 5.195,87 Rettifica per minore ammortamento pregresso;

BIII3 Immobilizzazioni in corso ed acconti

Codice	Voce	Cons. Iniziale	Var +	Var -	Rettifiche	Saldo
BIII3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	149.113.883,13	5.612.960,88	76.591.014,55	+ 1.021.642.31	79.157.471,77

Dare per €. 5.612.960,88

- Liquidazioni investimenti fissi lordi in corso di cui €. 26.965,42 di lavori eseguiti dall'Unione dei Comuni – Circondario dell'Empolese-Valdelsa.

Avere per

€. 76.591.014,55 Patrimonializzazioni per chiusura immobilizzazioni materiali in corso;

€. 1.021.642,31 Rettifiche bonifica errori pregressi.

Per quanta riguarda le registrazioni patrimoniali derivanti dall'attività dell'Unione dei Comuni – Circondario dell'Empolese-Valdelsa, le informazioni sopra riportate ricomprendono anche spese per i beni gestiti da tale Ente che riceve trasferimenti dalla Città Metropolitana..

L'Unione dei Comuni, al fine della capitalizzazione delle opere ha comunicato i dati economici riguardanti le opere finanziate con risorse del proprio bilancio e che figurano nella presente relazione come sopravvenienze attive al patrimonio della Città metropolitana.

Si allegano:

- Scritture di Assestamento: Ammortamenti@Fondo;
- Stato Patrimoniale 2014;
- Stato Patrimoniale per Piano dei Conti.

Scritture di Assestamento: Ammortamenti@Fondo

Dare	Avere	Codice	Voce Piano Economico
€36.593,93	€0,00	2.2.1.01.01.001.01	Ammortamento mezzi di trasporto leggeri
€18.910,64	€0,00	2.2.1.01.01.001.02	Ammortamento mezzi di trasporto pesanti
€69,13	€0,00	2.2.1.01.03.001	Ammortamento Mezzi di trasporto per vie d'acqua
€19.699,15	€0,00	2.2.1.01.99.999	Ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.
€11.350,98	€0,00	2.2.1.02.99.999	Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.
€49.846,11	€0,00	2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio
€961.617,28	€0,00	2.2.1.03.99.999.02	Ammortamento Altri beni immobili demaniali.
€66.393,83	€0,00	2.2.1.03.99.999.13	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo.
€550,00	€0,00	2.2.1.03.99.999.14	Ammortamento costi di pubblicità.
€54.983,13	€0,00	2.2.1.03.99.999.15	Ammortamento Sviluppo software e manutenzione evolutiva.
€35.459.521,83	€0,00	2.2.1.03.99.999.18	Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c...
€26.654,92	€0,00	2.2.1.03.99.999.19	Ammortamento attrezzature n.a.c.
€18,24	€0,00	2.2.1.03.99.999.28	Ammortamento Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.
€4.045,16	€0,00	2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari

€52.564,30	€0,00	2.2.1.04.02.001	Ammortamento di impianti
€23.875,17	€0,00	2.2.1.06.01.001	Ammortamento Macchine per ufficio
€22.544,86	€0,00	2.2.1.07.01.001	Ammortamento di server
€36.567,64	€0,00	2.2.1.07.02.001	Ammortamento postazioni di lavoro
€150.186,24	€0,00	2.2.1.07.03.001	Ammortamento periferiche
€20.144,84	€0,00	2.2.1.07.04.001	Ammortamento degli apparati di telecomunicazione
€779,32	€0,00	2.2.1.08.01.001	Ammortamento Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza
€10.447,61	€0,00	2.2.1.09.01.001	Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo
€221.359,18	€0,00	2.2.1.09.02.001	Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale
€2.915.188,46	€0,00	2.2.1.09.03.001	Ammortamento Fabbricati ad uso scolastico
€401,50	€0,00	2.2.1.09.04.001	Ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere
€7.821.099,58	€0,00	2.2.1.09.12.001	Ammortamento Infrastrutture stradali
€8.995,50	€0,00	2.2.1.09.16.001	Ammortamento Impianti sportivi
€8.087,72	€0,00	2.2.1.09.17.001	Ammortamento Fabbricati destinati ad asili nido
€1.760,00	€0,00	2.2.1.09.18.001	Ammortamento Musei, teatri e biblioteche
€222.065,76	€0,00	2.2.1.09.99.001	Ammortamento di altri beni immobili diversi
€0,00	€69,13	2.2.3.01.01.01.003	Fondo ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua
€0,00	€19.699,15	2.2.3.01.01.01.999	Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.
€0,00	€36.593,93	2.2.3.01.01.02.001.1	Fondo ammortamento Mezzi di trasporto stradali leggeri
€0,00	€18.910,64	2.2.3.01.01.02.001.2	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradali pesanti
€0,00	€49.846,11	2.2.3.01.03.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi
€0,00	€4.045,16	2.2.3.01.04.01.001	Fondo ammortamento impianti e macchinari
€0,00	€23.875,17	2.2.3.01.06.01.001	Fondo ammortamento macchine per ufficio
€0,00	€22.544,86	2.2.3.01.07.01.001	Fondo ammortamento server
€0,00	€779,32	2.2.3.01.08.02.F	Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza.
€0,00	€7.821.099,58	2.2.3.01.10.10.010.F	Fondo ammortamento Infrastrutture demaniali.
€0,00	€0,00	2.2.3.01.11.01.001	Fondo ammortamento oggetti di valore
€0,00	€961.617,28	2.2.3.01.11.11.011.F	Fondo ammortamento Altri beni immobili demaniali..
€0,00	€66.393,83	2.2.3.02.06.06.006.F	Fondo ammortamento costi di ricerca e sviluppo.
€0,00	€550,00	2.2.3.02.07.07.007.F	Fondo ammortamento costi di pubblicità.

€0,00	€54.983,13	2.2.3.02.10.10.010.F	Fondo ammortamento Sviluppo software e manutenzione evolutiva.
€0,00	€35.459.521,83	2.2.3.02.14.14.014.F	Fondo ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c...
€0,00	€11.350,98	F.2.2.3.01.03.01.999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.
€0,00	€52.564,30	F.2.2.3.01.04.01.002	Fondo ammortamento impianti
€0,00	€26.654,92	F.2.2.3.01.05.01.999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.
€0,00	€36.567,64	F.2.2.3.01.07.01.002	Fondo ammortamento postazioni di lavoro
€0,00	€150.186,24	F.2.2.3.01.07.01.003	Fondo ammortamento periferiche
€0,00	€20.144,84	F.2.2.3.01.07.01.004	Fondo ammortamento Apparati di telecomunicazione
€0,00	€10.447,61	F.2.2.3.01.09.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso abitativo
€0,00	€221.359,18	F.2.2.3.01.09.01.002	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale
€0,00	€2.915.188,46	F.2.2.3.01.09.01.003	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso scolastico
€0,00	€401,50	F.2.2.3.01.09.01.004	Fondo ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere
€0,00	€8.995,50	F.2.2.3.01.09.01.015	Fondo ammortamento Impianti sportivi
€0,00	€8.087,72	F.2.2.3.01.09.01.016	Fondo ammortamento Fabbricati destinati ad asili nido
€0,00	€1.760,00	F.2.2.3.01.09.01.017	Fondo ammortamento Musei, teatri e biblioteche
€0,00	€222.065,76	F.2.2.3.01.09.01.999	Fondo ammortamento Beni immobili n.a.c.
€0,00	€18,24	F.2.2.3.01.10.99	Fondo ammortamento Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2014	2013
A) CREDITI vs. PARTECIPANTI		€ 0,00	€ -
1	per capitale di dotazione da versare	€ 0,00	€ -
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		€ 0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI			€ -
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ -
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 2.953.079,62	€ 2.766.020,25
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 60.651,25	€ 61.846,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 9.680,00	€ 9.680,00
5	Avviamento	€ 0,00	€ -
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 97.191.407,19	€ 166.740.534,09
7	Contributi agli investimenti a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ -
8	Altre	€ 115.418.733,31	€ 84.483.130,92
Totale immobilizzazioni immateriali		€ 215.633.551,37	€ 254.061.211,26
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II 1	Beni demaniali	€ 0,00	€ -
01:01	Terreni	€ 63.923,22	€ 15.515,37
01:02	Fabbricati	€ 29.551.114,61	€ 27.097.711,77
01:03	Altri beni demaniali	€ 153.399.427,15	€ 103.114.079,55
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 0,00	€ -
02:01	Terreni	€ 622.161,65	€ 627.127,39
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ -
02:02	Fabbricati	€ 99.683.401,93	€ 83.616.251,86
	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ -
02:03	Impianti e macchinari	€ 415.432,22	€ 682.506,79
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ -
02:04	Attrezzature industriali e commerciali	€ 67.604,15	€ -
02:05	Mezzi di trasporto	€ 181.836,22	€ 312.455,27
02:06	Macchine per ufficio e hardware	€ 427.466,35	€ 614.782,10
02:07	Mobili e arredi	€ 302.862,86	€ 238.290,77
02:08	Altri beni materiali	€ 90.511,34	€ 1.596,94
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 79.157.471,77	€ 149.113.883,13
Totale immobilizzazioni materiali		€ 363.963.213,47	€ 365.434.200,94
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		

Dettaglio per voce del Piano dei Conti 2014

Codice	Voce Piano dei Conti 2014	Cons. Iniziale	Var +	Var -	Saldo
1.2.1.02.01.01.001	Costi di ricerca e sviluppo	€ 2.766.020,25	€ 331.969,15	€ 147.109,78	€ 2.950.879,62
2.2.3.02.06.06.006. F	Fondo ammortamento costi di ricerca e sviluppo.	€ 848.057,43	€ 104.714,17	€ 0,00	€ 952.771,60
1.2.1.02.02.01.001	Costi di pubblicità	€ 0,00	€ 2.750,00	€ 550,00	€ 2.200,00
2.2.3.02.07.07.007. F	Fondo ammortamento costi di pubblicità.	€ 0,00	€ 550,00	€ 0,00	€ 550,00
1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 61.846,00	€ 205.554,87	€ 206.749,62	€ 60.651,25
2.2.3.02.10.10.010. F	Fondo ammortamento Sviluppo software e manutenzione evolutiva.	€ 311.047,77	€ 54.983,13	€ 151.766,49	€ 214.264,41
1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 9.680,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.680,00
2.2.3.02.12.12.012. F	Fondo ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili.	€ 2.420,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.420,00
1.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	€ 166.740.534,09	€ 4.555.525,13	€ 74.104.652,03	€ 97.191.407,19
1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	€ 84.483.130,92	€ 88.444.691,85	€ 57.509.089,46	€ 115.418.733,31
2.2.3.02.14.14.014. F	Fondo ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c...	€ 9.575.500,53	€ 45.004.057,94	€ 0,00	€ 54.579.558,47
1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	€ 103.114.079,55	€ 61.036.002,01	€ 10.750.654,41	€ 153.399.427,15
2.2.3.01.10.10.010. F	Fondo ammortamento Infrastrutture demaniali.	€ 33.203.359,42	€ 7.902.937,09	€ 1.510.054,13	€ 39.596.242,38
1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	€ 27.097.711,77	€ 4.490.391,08	€ 2.036.988,25	€ 29.551.114,61
2.2.3.01.11.11.011. F	Fondo ammortamento Altri beni immobili demaniali.	€ 7.576.038,93	€ 1.480.412,44	€ 0,00	€ 9.056.451,37
1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	€ 15.515,37	€ 48.407,85	€ 0,00	€ 63.923,22
2.2.3.01.12.12.012. F	Fondo ammortamento Terreni demaniali.	€ 316,65	€ 0,00	€ 316,65	€ 0,00
1.2.2.02.01.01.001.1	Mezzi di trasporto stradali leggeri	€ 84.349,21	€ 0,00	€ 68.194,43	€ 16.154,78
2.2.3.01.01.02.001.1	Fondo ammortamento Mezzi di trasporto stradali leggeri	€ 2.079.320,79	€ 52.394,18	€ 0,00	€ 2.131.714,97
1.2.2.02.01.01.001.2	Mezzi di trasporto stradale pesante	€ 141.905,58	€ 0,00	€ 95.191,66	€ 46.713,92
2.2.3.01.01.02.001.2	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradali pesanti	€ 3.603.844,16	€ 57.051,15	€ 0,00	€ 3.660.895,31
1.2.2.02.01.03.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	€ 829,49	€ 414,78	€ 69,13	€ 1.175,14
2.2.3.01.01.01.003	Fondo ammortamento mezzi di trasporto per vie	€ 16.017,38	€ 69,13	€ 207,39	€ 15.879,12



	d'acqua				
1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	€ 85.370,99	€ 95.234,16	€ 62.812,77	€ 117.792,38
2.2.3.01.01.01.999	Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	€ 2.885.646,98	€ 41.255,96	€ 0,00	€ 2.926.902,94
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	€ 199.567,61	€ 116.239,19	€ 57.608,26	€ 258.198,54
2.2.3.01.03.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi	€ 1.970.795,40	€ 49.846,11	€ 60.501,68	€ 1.960.139,83
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	€ 38.723,16	€ 24.959,06	€ 19.017,90	€ 44.664,32
F.2.2.3.01.03.01.99 9	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	€ 1.343.141,25	€ 11.350,98	€ 16.312,99	€ 1.338.179,24
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	€ 16.152,02	€ 3.147,60	€ 4.045,16	€ 15.254,46
2.2.3.01.04.01.001	Fondo ammortamento impianti e macchinari	€ 459.462,46	€ 4.045,16	€ 0,00	€ 463.507,62
1.2.2.02.04.99.001	Impianti	€ 452.742,07	€ 3.496,71	€ 56.061,01	€ 400.177,77
F.2.2.3.01.04.01.00 2	Fondo ammortamento impianti	€ 1.740.865,05	€ 52.564,30	€ 3.496,71	€ 1.789.932,64
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	€ 213.612,71	€ 201.035,93	€ 347.044,49	€ 67.604,15
F.2.2.3.01.05.01.99 9	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	€ 1.541.770,18	€ 111.957,23	€ 155.328,53	€ 1.498.398,88
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	€ 75.481,73	€ 9.127,67	€ 73.799,35	€ 10.810,05
2.2.3.01.06.01.001	Fondo ammortamento macchine per ufficio	€ 1.316.428,21	€ 45.519,57	€ 6.315,05	€ 1.355.632,73
1.2.2.02.07.01.001	Server	€ 24.982,25	€ 1.010.271,95	€ 975.009,89	€ 60.244,31
2.2.3.01.07.01.001	Fondo ammortamento server	€ 1.198.642,60	€ 22.544,86	€ 971.186,93	€ 250.000,53
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	€ 64.112,76	€ 26.360,49	€ 48.684,66	€ 41.788,59
F.2.2.3.01.07.01.00 2	Fondo ammortamento postazioni di lavoro	€ 490.265,39	€ 36.567,64	€ 11.870,90	€ 514.962,13
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	€ 309.004,65	€ 464.553,78	€ 581.093,78	€ 192.464,65
F.2.2.3.01.07.01.00 3	Fondo ammortamento periferiche	€ 883.492,16	€ 150.186,24	€ 430.225,40	€ 603.453,00
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	€ 35.013,19	€ 65.147,24	€ 84.189,20	€ 15.971,23
F.2.2.3.01.07.01.00 4	Fondo ammortamento Apparati di telecomunicazione	€ 294.988,31	€ 20.144,84	€ 64.044,36	€ 251.088,79
1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.	€ 106.187,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 106.187,52
1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	€ 1.596,94	€ 292,16	€ 779,32	€ 1.109,78
2.2.3.01.08.02.F	Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza.	€ 74.818,33	€ 779,32	€ 146,08	€ 75.451,57
1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	€ 269.330,61	€ 68.132,95	€ 10.447,63	€ 327.015,93
F.2.2.3.01.09.01.00 1	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	€ 184.920,41	€ 10.447,62	€ 0,00	€ 195.368,03

1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	€ 6.141.715,59	€ 934.204,11	€ 221.359,18	€ 6.854.560,52
F.2.2.3.01.09.01.002	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	€ 3.992.039,14	€ 221.359,18	€ 0,00	€ 4.213.398,32
1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	€ 69.166.856,02	€ 18.535.691,47	€ 3.486.680,74	€ 84.215.866,75
F.2.2.3.01.09.01.003	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	€ 56.705.662,54	€ 3.048.114,62	€ 0,00	€ 59.753.777,16
1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	€ 10.932,26	€ 0,00	€ 401,50	€ 10.530,76
F.2.2.3.01.09.01.004	Fondo ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	€ 9.142,89	€ 401,50	€ 0,00	€ 9.544,39
1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	€ 12.657,59	€ 430.594,99	€ 8.995,50	€ 434.257,08
F.2.2.3.01.09.01.015	Fondo ammortamento Impianti sportivi	€ 6.522,65	€ 8.995,50	€ 0,00	€ 15.518,15
1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	€ 190.061,30	€ 0,00	€ 8.087,72	€ 181.973,58
F.2.2.3.01.09.01.016	Fondo ammortamento Fabbricati destinati ad asili nido	€ 214.324,45	€ 8.087,72	€ 0,00	€ 222.412,17
1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	€ 70.400,00	€ 0,00	€ 1.760,00	€ 68.640,00
F.2.2.3.01.09.01.017	Fondo ammortamento Musei, teatri e biblioteche	€ 17.600,00	€ 1.760,00	€ 0,00	€ 19.360,00
1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	€ 7.754.298,49	€ 131.574,14	€ 295.315,32	€ 7.590.557,31
F.2.2.3.01.09.01.999	Fondo ammortamento Beni immobili n.a.c.	€ 3.363.262,57	€ 222.641,10	€ 15.875,07	€ 3.570.028,60
1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	€ 0,00	€ 89.419,78	€ 18,24	€ 89.401,54
F.2.2.3.01.10.99	Fondo ammortamento Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	€ 0,00	€ 18,24	€ 0,00	€ 18,24
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	€ 0,00	€ 0,02	€ 0,00	€ 0,02
2.2.3.01.11.01.001	Fondo ammortamento oggetti di valore	€ 126,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 126,53
1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	€ 627.127,39	€ 0,01	€ 4.965,75	€ 622.161,65
1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	€ 149.113.883,13	€ 6.634.603,19	€ 76.591.014,55	€ 79.157.471,77

Firenze, 31 marzo 2015

IL DIRIGENTE

Maria Cecilia Tosi

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D. Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa, il documento informatico è memorizzato digitalmente”

