RENDICONTO GESTIONE 2018

ALLEGATO F

RELAZIONE CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

NOTA INTEGRATIVA

CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE

NOTA INTEGRATIVA 2018

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 secondo le regole della matrice di ARCONET.

La valutazione delle singole voci è avvenuta secondo il principio contabile 4/3.
Gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico del Rendiconto 2018 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011 come modificati dal D.Lgs 126/2014 e s.m.i.

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 sintesi:

- Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed e' predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilita' economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Si segnale in particolare le ultime modifica apportate al principio contabile con D.M 18 maggio 2017, che hanno modificato sostanzialmente, tra l'altro, la composizione del patrimonio netto.
- Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilita' economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilita' 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.

Costi e ricavi di esercizio sono stati imputati secondo quanto disposto dal principio contabile sopra richiamato.
Il riquadro dei dati con la Contabilità finanziaria è stato effettuato con gli accertamenti di competenza per quanto riguarda i ricavi e con **gli impegni di spesa di competenza per quanto concerne i costi**.
Infatti, anche se il principio contabile dispone che la maggior parte dei costi sia imputata al momento della liquidazione della spesa, dispone al contempo che gli impegni di competenza mantenuti sull'esercizio devono essere imputati al medesimo esercizio cui sono assunti.
Infatti, al punto 5 del principio è così disposto: "**Nell'ambito delle scritture di assestamento economico, è necessario assimilare le spese liquidabili di cui al principio applicato della contabilità finanziaria n. 6.1 alle spese liquidate cui sono correlati i costi di competenza dell'esercizio. Pertanto, in corrispondenza agli impegni liquidabili che nella contabilità finanziaria, in quanto esigibili, sono considerati di competenza finanziaria dell'esercizio in cui la prestazione è stata resa, nella contabilità economico patrimoniale, è effettuata la registrazione "Merci c/acquisto a fatture da ricevere", che consente di attribuire il costo dei beni e delle prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non liquidate, alla competenza economica dell'esercizio**"
Pertanto il conto economico è stato alimentato con le scritture come da matrice di correlazione, con **imputazione di costo di esercizio per liquidazioni su impegni di competenza, con storno del conto fatture da ricevere per le liquidazione a residui, e implementazione del conto fatture da ricevere per gli impegni di esercizio non liquidati al 31/12.**
I valori contabili sono stati riquadrati sugli impegni di spesa assunti nell'esercizio, in quanto coincidenti.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D. lgs. 118/2011, e secondo i principi di cui all'Allegato n.4/3.

E' redatto secondo uno *schema a struttura scalare*, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali prima del risultato economico finale. La rappresentazione dei saldi economici in forma scalare, collocata all'interno di un unico prospetto, dove i componenti positivi e negativi del reddito assumono *segno algebrico* opposto (positivo o negativo), permette di evidenziare anche i *risultati intermedi* della gestione.

A) Componenti positivi della gestione

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	€ 105.306.266,36	€ 109.006.792,15
2	Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 68.084.789,75	€ 91.608.259,21
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	€ 45.913.550,02	€ 69.879.322,82
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	€ 19.516.030,47	€ 16.183.886,94
c	*Contributi agli investimenti*	€ 2.655.209,26	€ 5.545.049,45
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 6.177.446,23	€ 6.011.051,32
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	€ 4.194.653,28	€ 4.360.640,69
b	*Ricavi della vendita di beni*	€ 285,70	€ 32.958,04
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	€ 1.982.507,25	€ 1.617.452,59
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 202,11	€ 0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 15.244.100,27	€ 16.825.594,93
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**€ 194.812.804,72**	**€ 223.451.697,61**

Ammontano ad € **194.812.804,72** e sono determinati dai seguenti elementi:

- **i proventi da tributi per € 105.306.266,36** e pari agli accertamenti di competenza del titolo 1 delle entrate;

- i proventi da trasferimenti correnti per 45.913.550,02 e pari agli accertamenti del titolo 2 delle entrate;

- € 19.516.030,47 di quota annuale di contributi agli investimenti

Tale imputazione è relativa:

- **per 15.964.436,66** Euro al contributo agli investimenti degli esercizi precedenti Infatti, a decorrere dall'esercizio 2012 si è proceduto ad applicare una diversa valutazione del criterio di imputazione dell'ammortamento attivo derivante dai conferimenti imputando per ciascun esercizio la quota del 10% della consistenza iniziale (2012) del fondo conferimenti per la somma di euro 15.964.436,66 (tale scrittura dovrà essere registrata fino all'esercizio 2022).

-per 3.551.593,81 Euro al contributo agli investimenti dell'esercizio 2018.

Sono infatti stati accertati € 16.787.459,42 Euro di contributi agli investimenti. Di questi hanno finanziato immobilizzazioni solo per € **14.132.250,76**: tale importo è stato imputato come incremento dei risconti passivi nello stato patrimoniale passivo E'stato imputata all'anno la quota da riscontare nel corso dell'anno.

La differenza è dovuta:

-per € 2.655.209,26 (A3C) alla quota di contributi agli investimenti che è stata imputata interamente all'esercizio in quanto si tratta di contributi agli investimenti da parte del Ministero che hanno finanziato contributi agli investimenti erogati ai Comuni.

Infatti la voce "contributi agli investimenti" è pari ad € 2.655.209,26 (di pari importo alla voce B12b).

- Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici, per 6.177.446,23 Euro;

In contabilità finanziaria si rilevano accertamenti per Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni per 6.465.251,46.
La rettifica negativa complessiva di € 287.805,23 è data:
per € 32.327,44 al totale IVA a debito su fatture attive emesse per attività commerciale e versata nel 2018 con f24ep
per € 255.477,79 dai risconti passivi su fitti attivi, come da comunicazione dell'Ufficio Patrimonio del 13/02/2019.

DARE	AVERE	COD. PESP	PESP
2.281,87		1.2.2.01.11.001	Ricavi da servizi turistici
4.488,45		1.2.2.01.06.001	Ricavi da impianti sportivi
8.604,48		1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre
2.092,73		1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.
14.859,91		1.2.4.02.02.001	Locazioni di altri beni immobili
	32.327,44	2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito

DARE	AVERE	COD. PESP	PESP
	255.477,79	2.5.2.09.01.01.001	Altri risconti passivi
255.477,79		1.2.4.02.02.001	Locazioni di altri beni immobili

- altri proventi per 15.244.100,27 e corrispondono agli accertamenti rilevati in contabilità finanziaria per proventi derivanti da attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti per 13.471.529,56 euro e dagli accertamenti rilevati per rimborsi e altre entrate correnti (cod pf 305) per 1.778.890,32 euro (al netto dell'importo di € 6.319,61 accertati sul cap. 636 codice PF Entrate per rimborsi di imposte indirette, che confluiscono come da matrice di correlazione alla voce E del conto economico.

Il raccordo con il totale degli accertamenti del Titolo III dell'entrata, per **€ 21.716.128,75** Euro è dato dalla seguente tabella:

Accertamenti titt. III	21.716.128,75
risconti passivi (EII3)	-255.477,79
iva a debito	-32.327,44
interessi attivi (voce C conto economico)	-457,41
Entrate per rimborsi di imposte indirette (voce E c "sopravvenienze attive"conto economico)	-6.319,61
	21.421.546,50

Ricavi dalle vendite e prestazioni	6.177.446,23
Altri ricavi e proventi	15.244.100,27
	21.421.546,50

Variazioni delle rimanenze: è stato adeguato il valore a seguito di comunicazione della Direzione Economato. Si tratta di materiali di consumo ad uso cancelleria. Il valore deriva dalla differenza pari a 202,11 Euro, tra il valore iniziale di 2.329,20 Euro e il valore finale pari a 2.531,31 Euro rilevato nello Stato patrimoniale attivo (Allegato Rimanenze di magazzino)

B) Componenti negativi della gestione

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 839.831,29	€ 749.931,13
10	Prestazioni di servizi	€ 48.425.135,20	€ 82.338.319,83
11	Utilizzo beni di terzi	€ 2.111.879,31	€ 2.215.051,47
12	Trasferimenti e contributi	€ 74.867.394,88	€ 75.445.570,20
a	*Trasferimenti correnti*	€ 72.212.185,62	€ 69.900.520,75
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	€ 2.655.209,26	€ 5.545.049,45
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	€ 0,00	€ 0,00
13	Personale	€ 18.172.085,22	€ 18.866.684,93
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 75.909.522,39	€ 69.313.030,96
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	€ 49.693.985,04	€ 49.290.589,25
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	€ 12.989.071,14	€ 12.662.039,09
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	€ 0,00	€ 0,00
d	*Svalutazione dei crediti*	€ 13.226.466,21	€ 7.360.402,62
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 233,83
16	Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 1.479.066,38
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 550.916,37
18	Oneri diversi di gestione	€ 2.162.011,28	€ 1.945.555,88
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**€ 222.487.859,57**	**€ 252.904.360,98**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-€ 27.675.054,85**	**-€ 29.452.663,37**

Ammontano ad € 222.487.859,57 e sono dettagliati come segue:

Acquisto di materie prime o beni di consumo, prestazioni di servizi e utilizzo di beni di terzi per € 51.376.845,80.
Il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

Conto economico

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo (B9)	€ 839.831,29
Prestazioni di servizi (B10)	€ 48.425.135,20
Utilizzo beni di terzi (B11)	€ 2.111.879,31
	€ 51.376.845,80

Contabilità finanziaria

Acquisto di beni e servizi (impegni)	€ 51.125.460,09
RISCONTI ATTIVI INIZIALI (fpv esigibile nel 2018)	€ 369.447,21
RISCONTI ATTIVI FINALI (fpv esigibile nel 2019)	-€ 29.916,50
MINOR COSTI per VALORIZZAZIONE CESPITI	-€ 88.145,00
	€ 51.376.845,80

Il risconto attivo finale pari ad euro 29.916,50 è stato imputato con le scritture delle rettifiche, come da comunicazione Ufficio Patrimonio del 13/02/2019, ed è relativo a fitti passivi pagati nel 2018 ma di competenza del 2019.

Inoltre per 88.145,00 Euro sono state liquidati spese che hanno alimentato lo stato patrimoniale attivo.

Il dettaglio, contenuto nella Relazione fornita dalla Direzione Patrimonio, è il seguente

COD. PESP	PESP	IMPORTO
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	2.110,60
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	37.607,72
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	3.832,23
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	77,45
1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	87.586,28
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	6.551,40
1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenz	3.372,08
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	12.597,72
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	4.239,76
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	72,79
	TOTALE	158.048,03

Il valore pari a 158.048,03 euro comunicato dalla Direzione Patrimonio deve infatti essere letto come inventariazioni derivanti da impegni sul titolo 1 della spesa, competenza 2018, per € 88.145,00 e per € € 69.903,03 a inventariazione di beni a valere su residui 2017 del titolo 1 della spesa, che nel corso dell'esercizio 2017 avevano determinato il costo di esercizio per fatture da ricevere e che quindi nell'esercizio 2018 hanno determinato la sopravvenienza attiva registrata in tale voce del conto economico.

Costi per trasferimenti e contributi per 74.867.394,88 Euro.
Di cui 72.212.185,62 Euro per trasferimenti correnti, imputati come da scritture effettuate secondo la matrice di correlazione . Si riporta a seguire il raccordo con la contabilità finanziaria.

Trasferimenti correnti		72.209.199,16
Costi da macro 1.01	(+)	2.986,46
		72.212.185,62

Infatti la matrice di correlazione imputa a costo per trasferimento anziché a costo del personale le liquidazioni a vale sul V livello del piano dei conti 1010202004 "Oneri per il personale in quiescenza"

Costi per Contributi agli investimenti per 2.655.209,26 Euro, e relativi ai contributi agli investimenti erogati a Comuni.

Costi per personale per 18.172.085,22. Rispetto alla contabilità finanziaria si rilevano le seguenti variazioni derivanti dalla imputazione delle scritture secondo la matrice di correlazione e dalle rettifiche di fine esercizio.

PERSONALE (IMPEGNI MACRO 101)	€ 18.556.569,05
RATEO INIZIALE	-€ 841.933,97
RATEO FINALE	€ 665.327,39
A COSTO PER TRASFERIMENTI	-€ 2.986,46
ARRETRATI ANNI PRECEDENTI CONFLUITI IN ONERI STRAORDINARI (E25B)	-€ 204.890,79
Costo del Personale	**€ 18.172.085,22**

Il rateo finale pari a € 665.327,39è relativo alla produttività del 2018 imputata al 2019 come prescritto dal principio contabile.

Gli arretrati sono confluiti nella voce oneri straordinari secondo il seguente dettaglio**:**

COD	VOCE PED	SALDO
5.1.1.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	183.212,25
5.1.1.01.02.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	21.678,54
		204.890,79

Ammortamenti per 62.683056,18 Euro, di cui 49.693.985,04 Euro per immobilizzazioni immateriali e 12.989.071,14 Euro per immobilizzazioni materiali. **Si segnala che** nell'esercizio 2018, l'Ufficio Patrimonio ha recepito le osservazioni rilevate dal collegio dei Revisori dei Conti nelle sedute del 10/04/2018 e 15/05/2018. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, in particolare delle manutenzioni su beni di terzi, è stato calcolato non più sul valore incrementato bensì sul valore della manutenzione che si va ad ammortizzare in modo tale che l'ammortamento stesso si esaurisca negli anni previsti senza conseguenze negative sul risultato di esercizio.

Svalutazione crediti per € 13.226.466,21.
Si tratta della svalutazione dei crediti di competenza, maturati nell'esercizio 2018. La contabilizzazione è avvenuta alle sotto indicate voci.
L'ammontare è dato dalla svalutazione di competenza per 7.020.256,05 Euro, e dall'importo di **6.206.210,16** Euro. relativo all'inserimento nella contabilità patrimoniale dei crediti stralciati a rendiconto 2018, Tale inserimento è neutro ai fini del risultati d'esercizio in quanto è bilanciato da pari importo registrato sopravvenienze attive.

Accantonamenti per rischi: non è stato necessario accantonare nuove risorse dalla competenza economica dell'esercizio. Anzi si sono potute liberare delle risorse che hanno determinato una sopravvenienza attiva per € 1.446.151,44
A seguito di tal scrittura la consistenza del fondo rischi rilevato nel passivo dello stato patrimoniale passa da € 5.048.352,84 del 2017 a € 3.602.201,40 nel 2018

Oneri diversi di gestione per 2.162.011,28 Euro.

I costi compresi in questa voce hanno origine da quota parte delle spese per imposte e tasse (spesa 1.02, al netto dell'IRAP contabilizzata alla voce "Imposte" del conto economico) e dalle spese a valere sulla spesa dei macroaggregati 1.9 e 1.10. Alla determinazione del valore finale concorre anche la scritture di rettifica IVA, come da tabella sottostante:

Imposte e tasse MACRO 102	(+)	1.896.311,89
IRAP VOCE 26	(-)	1.144.803,52
Rimborsi e poste correttive entrate MACRO 109	(+)	671.682,00
Altre spese correnti MACRO 110	(+)	771.148,35
Versamento iva a debito attività commerciale cap. u 18494 MACRO 110	(-)	32.327,44
ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE		**2.162.011,28**

Di seguito il dettaglio per codice di V livello.

COD	VOCE PED	SALDO
2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo	197.890,95
2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	265.906,00
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	30.660,48
2.1.9.01.01.012	Imposta Municipale Propria	138.758,58
2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	118.292,36
2.1.9.03.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	107.115,68
2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	129.169,40
2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	263.972,00
2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	2.100,00
2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	57.073,07
2.1.9.99.02.001	Costi per risarcimento danni	126.042,10
2.1.9.99.03.001	Oneri da contenzioso	5.111,73
2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, conve	446.481,11
2.1.9.99.08.001	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non	13.994,40
2.1.9.99.08.002	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non d	11.311,63
2.1.9.99.08.004	Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate	63.361,28
2.1.9.99.08.005	Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate	86.533,58
2.1.9.99.08.006	Costi per rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non d	50.000,00
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	48.236,93
		2.162.011,28

La differenza tra componenti positive e negative della gestione presenta un saldo negativo di **-€ -27675.054,85,** con un miglioramento di circa 1,78 milioni rispetto al 2017.

C) Proventi ed oneri finanziari

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
a	*da società controllate*	€ 0,00	€ 0,00
b	*da società partecipate*	€ 0,00	€ 0,00
c	*da altri soggetti*	€ 0,00	€ 0,00
20	Altri proventi finanziari	€ 449,82	€ 910,71
	Totale proventi finanziari	€ 449,82	€ 910,71
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 2.012,28
a	*Interessi passivi*	€ 0,00	€ 2.012,28
b	*Altri oneri finanziari*	€ 0,00	€ 0,00
	Totale oneri finanziari	€ 0,00	€ 2.012,28
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**€ 449,82**	**-€ 1.101,57**

I proventi finanziari sono relativi agli **interessi attivi** rilevati in contabilità finanziaria, rettificati con le scritture del rateo iniziale. Non risulta da apportare rettifica con rateo finale.

Accertamenti MACRO300		457,41
Rateo iniziale	(-)	7,59
		449,82

Non si rilevano oneri finanziari.

D) Rettifiche di valore attività finanziarie

Troviamo valorizzato in questa sezione del conto economico la svalutazione e le rivalutazioni di partecipazioni in società . Le motivazioni e le scritture registrate saranno dettagliate nel commento allo Stato Patrimoniale attivo - Immobilizzazioni finanziarie.

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	€ 42.469,65	€ 45.601,88
23	Svalutazioni	€ 326.716,00	€ 34.641,79
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**-€ 284.246,35**	**€ 10.960,09**

Si è infatti continuato a valutare al metodo del patrimonio netto le società partecipate che erano già iscritte nello Stato Patrimoniale. Le rivalutazioni e svalutazioni sono relative all'aggiornamento del valore della partecipazione a seguito degli ultimi bilanci approvati dalle società.
Le scritture contabili effettuate sono coerenti con quanto dispone il principio contabile al punto 6.1.3. Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione azionaria.

E) Proventi ed oneri straordinari

La gestione straordinaria dell'Ente è caratterizzata dai costi e ricavi di esercizio, che per la natura dei movimenti di cui sono la manifestazione economica non sono continuativi . Sono pertanto frutto di operazioni straordinarie e non ripetitive.

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	€ 15.557.079,71	€ 9.274.665,32
a	*Proventi da permessi di costruire*	€ 0,00	€ 0,00
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	€ 324.738,96	€ 189.440,17
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	€ 11.424.047,68	€ 8.797.660,74
d	*Plusvalenze patrimoniali*	€ 3.808.293,07	€ 287.564,41
e	*Altri proventi straordinari*	€ 0,00	€ 0,00
	Totale proventi straordinari	**€ 15.557.079,71**	**€ 9.274.665,32**
25	Oneri straordinari	€ 3.809.266,07	€ 2.777.451,92
a	*Trasferimenti in conto capitale*	€ 0,00	€ 0,00
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	€ 3.732.636,20	€ 2.480.663,78
c	*Minusvalenze patrimoniali*	€ 47.438,48	€ 1.013,51
d	*Altri oneri straordinari*	€ 29.191,39	€ 295.774,63
	Totale oneri straordinari	**€ 3.809.266,07**	**€ 2.777.451,92**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**€ 11.747.813,64**	**€ 6.497.213,40**

I **proventi da trasferimenti in c/capitale** (VOCE 24b) **per € 324.738,96** derivano da accertamenti di entrata a titolo di trasferimenti in conto capitale (MACRO 403) di seguito dettagliati:

COD	VOCE PEA	SALDO	
5.2.1.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	318.408,73	cap. E 655, 656
5.2.1.12.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	6.330,23	cap E 880
		324.738,96	

Le sopravvenienze attive e insussistenza del passivo (24c) per 11.424.047,68 Euro sono determinate dai seguenti elementi.

COD	VOCE PEA	Saldo
5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo	1.114.418,34
5.2.3.01.01.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	6.319,61
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive	10.303.309,73
		11.424.047,68

Le insussistenze del passivo per € 1.114.418,34 sono determinate dalle economie su residui di parte corrente della spesa per € 998.378,34 e da una economia registrata sul cap. 16109 (MACRO 203) per € 116.040,00.
Delle entrate per rimborsi di imposte dirette (cap 636E) ne abbiamo parlato a proposito delle entrate del titolo 3, nei ricavi di esercizio.
Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive:

	SALDO
Maggiori accertamenti su residui (tit 3)	1.589,56
Rettifica spesa Tit.1 su residuo portate a Patrimonio	69.903,03
Rettifica FCDE su residui per maggiori incassi	2.579.455,54
Rettifica FCDE residui - CREDITI STRALCIATI	6.206.210,16
Rettifica Fondo Rischi	1.446.151,44
	10.303.309,73

La rettifica per € **69.903,03** è dovuta al pagamento e inventariazione di beni a valere su residui 2017 del titolo 1 della spesa, che nel corso dell'esercizio 2017 avevano determinato il costo di esercizio per fatture da ricevere.
La liberazione dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti per **€ 2.579.455,54**è relativa alla rideterminazione dello stesso a seguito di stralci ed incassi, come rilevato analogamente nell'accantonamento a FCDE in avanzo di amministrazione.
La sopravvenienza per **6.206.210,16** Euro è relativo all'inserimento nella contabilità patrimoniale dei crediti stralciati a rendiconto 2018, Tale inserimento è neutro ai finidel risultati d'esercizio in quanto è bilanciato da pari importo registrato nella svalutazione dei crediti nei componenti negativi della gestione.
La sopravvenienza per **€ 1.446.151,44** è dovuta al riallineamento del fondo contenzioso rispetto a quanto accantonato nell'avanzo di amministrazione.

Le plusvalenza patrimoniali per € 3.808.293,07 contabilizzate sono le seguenti:

COD	VOCE PEA	SALDO
5.2.4.01.03.001	Plusvalenza da alienazione di mobili e arredi per ufficio	286,10
5.2.4.01.08.003	Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso scolastico	3.444.747,50
5.2.4.01.09.001	Plusvalenza da alienazione di Oggetti di valore	928,20
5.2.4.02.01.999	Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.	362.331,27
		3.808.293,07

Il dettaglio delle plusvalenze (plusvalenze realizzate su alienazioni di beni mobili e immobili)
è contenuto nella Relazione della Direzione Patrimonio.
Si segnala soltanto chela plusvalenza pari a € 3.444.747,50 è stata generata dall'operazione di alienazione, nell'ambito dell'accordo di Programma approvato con Decreto 18.10.2017 n.156 del P.G.R.T., del complesso scolastico di via Ragionieri a Sesto Fiorentino, sede attuale del Liceo Agnoletti, per un importo complessivo di € 7.000.000,00 e l'acquisizione in proprietà, tramite permuta, di un terreno presso il Polo scientifico di Sesto Fiorentino dove verrà costruita la nuova sede del Liceo Agnoletti.

Le Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo per € 3.732.636,20 sono date dai seguenti elementi:

Economie residui attivi (tutti ii titoli delle entrate	8.436.149,51
Stralcio crediti reiscritti	-6.206.210,16
Scarico da inventario istituto scolastico non più di competenza	810.423,11
Scarico da inventario aree non correttamente inserite	38.576,28
Scarico da inventario n35 computer doppiamente inventariati	7.831,12
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale	204.890,79
Scarico da immobilizzazione in corso (Perfetti Ricasoli) per doppia registrazione di SAL	440.975,55
	3.732.636,20

Per quanto concerne **gli Scarichi da inventario si rimanda alla** Relazione della Direzione Patrimonio per maggiori chiarimenti.

Il raccordo con il riaccertamento dei residui è il seguente:
Maggiori accertamenti su residui . 1.589,56
Enomie su residui attivi -8.436149,51
Saldo Residui attivi eliminati -8.434559,95

La minusvalenza patrimoniale per € 47.438,48 è relativa alla minusvalenza registrata in fase alienazione e permuta terreni in loc. Fucecchio.

Gli altri oneri straordinari per 29.191,39 Euro sono relativi agli impegni del Titolo II, di cui al MACRO 205 "Altre spese in conto capitale" al cap. 19429 a titolo di Restituzione somme a RT per srt 69

Il saldo di proventi e oneri straordinari è positivo e presenta un valore di € 11.747.813,64

Imposte
Sono contabilizzati in questa voce i pagamenti effettuati a titolo di IRAP per €1.144.803,52

Risultato di esercizio

Il conto economico 2018 presenta un risultato negativo per -€ 17.355.841,26

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:

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, i cespiti componenti il patrimonio sono stati adeguati e riclassificati secondo le voci del Piano dei Conti 2018.

B) IMMOBILIZZAZIONI

Nell'esercizio 2018 le attività svolte possono essere riassunte nelle seguenti fasi:

1. **Revisione del patrimonio immobiliare:**
   - *Revisione e chiusura delle immobilizzazioni in corso*. Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'Ente, costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'Ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o sebbene realizzati non ancora utilizzati da parte dell'Ente. Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione/ricostruzione del cespite. Rimangono iscritte come tali fino al momento in cui l'opera è terminata e pronta per essere utilizzata, a tale data l'immobilizzazione viene riclassificata nella specifica voce dello Stato Patrimoniale. Nel corso dell'annualità 2018 la Direzione Patrimonio ha provveduto, a seguito del collaudo delle opere eseguite comunicato dai vari uffici e a seguito delle ricognizioni effettuate con le Direzioni competenti, alla chiusura di n.180 immobilizzazioni in corso imputando il costo nella rispettiva voce patrimoniale.
   - *Imputazione degli investimenti fissi lordi dell'annualità*. Tutte le spese sostenute in conto capitale nell'annualità 2018 per gli investimenti sul patrimonio mobiliare e immobiliare della Città Metropolitana di Firenze sono state imputate nelle rispettive voci dello Stato Patrimoniale secondo le indicazioni contenute nei principi contabili vigenti.
   - *Acquisizione degli atti e conseguente aggiornamento delle consistenze.* Sono stati registrati gli atti modificativi, incrementativi o diminutivi del patrimonio immobiliare, ad esempio: contratti di compravendita, di permuta, donazioni, atti di trasferimento ecc., comportando un aggiornamento delle consistenze patrimoniali. In particolare nel corso dell'esercizio 2018 la Città Metropolitana di Firenze, in esecuzione del Piano delle Alienazioni, approvato dal Consiglio metropolitana, ha provveduto:
     - all'alienazione di n. 2 relitti stradali. Uno relativo alla SP 71 nel Comune di Impruneta per l'importo di Euro 1.470,00 e uno relativo alla SP 551 nel Comune di Scarperia e San Piero per l'importo di Euro10.400,00;

- all’alienazione a seguito di asta pubblica di un terreno nel Comune di Fucecchio per l’importo di Euro 7.040 e all’alienazione a seguito di trattativa privata previo Avviso pubblico di un terreno nel Comune di Firenzuola per Euro 100.001,00;
- alla stipula di un contratto di compravendita del Capannone ubicato nel Comune di Calenzano da adibire ad uso deposito e archivio dell’Ente per l’importo complessivo di Euro 2.000.000,00. Tale operazione è stata registrata come chiusura dell’immobilizzazione in corso aperta nell’esercizio precedente a seguito della stipula del contratto preliminare;
- alla stipula dell’atto di avveramento di condizione sospensiva relativo all’acquisto del complesso scolastico ubicato nel Comune di Empoli via Fabiani 2,4;
- alla permuta di alcuni terreni posti nel Comune di Fucecchio;
- nell’ambito dell’accordo di Programma approvato con Decreto 18.10.2017 n.156 del P.G.R.T., alla stipula di un contratto di cessione immobiliare del fabbricato e dei terreni circostanti di via Ragionieri 47 nel Comune di Sesto Fiorentino, sede attuale del Liceo Scientifico Agnoletti per l’importo di Euro 7.000.000 e alla permuta di un terreno contro assunzione di prestazione di fare. Con quest’ultimo atto la Città Metropolitana di Firenze ha acquisito la proprietà di un terreno, del valore di Euro 1.525.706,00, nel Comune di Sesto Fiorentino dove verrà realizzata la nuova sede del Liceo Agnoletti, e si è obbligata a titolo di permuta e come corrispettivo del trasferimento del terreno alla realizzazione di quattro aule didattiche all’interno del Polo scientifico di Sesto Fiorentino.

2. **Aggiornamento annuale attraverso l’inventariazione dei beni acquisiti nell’annualità.** Le spese sostenute per l’acquisto di beni mobili sono state iscritte nell’inventario secondo le disposizioni dei principi contabili e del regolamento di contabilità dell’Ente.
3. **Acquisizione a patrimonio dei beni acquistati e degli interventi eseguiti sugli immobili direttamente dagli Istituti Scolastici.** Nel 2018 l’Ente ha provveduto al trasferimento di risorse agli Istituti scolastici per poter provvedere direttamente all’acquisto di arredi. La Direzione Patrimonio ha di conseguenza provveduto, sulla base della rendicontazione presentata dagli Istituti scolastici, a registrare in inventario i beni mobili acquisiti nel rispetto dei principi contabili e del vigente regolamento di contabilità dell’Ente.
4. **Preparazione dello scarico dei beni mobili dei CPI alla Regione.** Con la costituzione di ARTI- Agenzia Regionale Toscana per l'impiego (L.R.T. n.28 del 08/06/2018), la Direzione ha provveduto a individuare tutti i beni mobili e immobili oggetto del trasferimento e a predisporre lo scarico degli stessi dall’inventario. Tuttavia al 31/12/2018 considerato che non è ancora stato formalizzato il trasferimento, i suddetti beni, mobili e immobili, fanno sempre parte del patrimonio della Città Metropolitana di Firenze.
5. **Revisione modalità ammortamento immobilizzazioni immateriali:** nell’esercizio 2018, l’Ufficio Patrimonio ha recepito le osservazioni rilevate dal collegio dei Revisori dei Conti nelle sedute del 10/04/2018 e 15/05/2018. L’ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, in particolare delle manutenzioni su beni di terzi, è stato calcolato non più sul valore incrementato bensì sul valore della manutenzione che si va ad ammortizzare in modo tale che l’ammortamento stesso si esaurisca negli anni previsti senza conseguenze negative sul risultato di esercizio. Il software di gestione è stato impostato quindi in modo che le spese relative alle immobilizzazioni immateriali si ammortizzino singolarmente rispettando il limite dei 5 anni previsto e non sommandosi al costo storico totale del bene immateriale.

I risultati della gestione patrimoniale 2018 sono di seguito riassunti:

- ***Immobilizzazioni immateriali – Schema Stato Patrimoniale:***
  Tabella 1

CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR+ DA IIC	VAR- DA IIC	QUOTA AMMORTAMENTO	SALDO
BI1	1.2.1.01.01.01.001	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-
BI2	1.2.1.02.02.01.001	Costi di pubblicità	550,00	-	-	-	- 550,00	-
BI2	1.2.1.02.01.01.001	Costi di ricerca e sviluppo	92.142,12	291.010,87	-	-	- 134.855,06	**248.297,93**
BI3	1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	552.770,08	173.342,19	-	-	- 216.541,67	**509.570,60**
BI4	1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	38.939,63	-	-	-	-	**38.939,63**
BI5	1.2.1.05.01.01.001	Avviamento	-	-	-	-	-	-
BI6	1.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	23.608.021,77	8.136.603,96	-	8.786.257,67	-	**22.958.368,06**
BI9	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	93.297.170,58	1.593.214,55	8.483.635,34	-	- 49.342.038,31	**54.031.982,16**
			117.589.594,18	**10.194.171,57**	**8.483.635,34**	**8.786.257,67**	**- 49.693.985,04**	**77.787.158,38**

Secondo quanto disposto dal Principio contabile applicato alla contabilità economico patrimoniale, tra le immobilizzazioni immateriali sono registrate anche le spese e le migliorie incrementative su beni di terzi. Le immobilizzazioni in corso comprendono quindi tutte le spese per opere non concluse su beni di terzi o su beni immateriali (progetti, studi,ricerche, ecc). Anche nel 2018 è proseguita l'attività di ricognizione sui cantieri attualmente aperti sulle strade regionali e sugli immobili di terzi, così da portare i costi corrispondenti in ammortamento solo alla data d'adozione delle opere. Sono state chiuse 180 immobilizzazioni in corso che erano state inserite nell'inventario negli anni passati.
La quota di ammortamento relativa alle immobilizzazioni immateriali, pari a € 49.342.038,31, risente del precedente metodo di calcolo che teneva conto del valore incrementato, così come riportato al precedente p. 5.
Verificando il piano di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, si rileva che la quota maggiore di ammortamento è riferita a lavori su strade regionali, in particolare sulla SR 429 e sulla strada di collegamento FI-PI-LI. Si rileva inoltre che tale quota sarà completamente esaurita nel corso dei prossimi 2/3 anni. A titolo esemplificativo, si riporta in tabella il piano di ammortamento delle strade regionali le cui quote di ammortamento, complessivamente, rappresentano più della metà della quota di ammortamento della voce BI9:

FI-PI-LI	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 16.608.589,97	€ 8.531.571,20
2019	€ 8.077.018,77	€ 8.077.018,77

SR 429	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 36.720.870,32	€ 10.032.386,55
2019	€ 26.688.483,77	€ 10.032.386,55
2020	€ 16.656.097,22	€ 10.032.386,55
2021	€ 6.623.710,67	€ 6.623.710,67

SR 2	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 1.631.615,77	€ 1.156.934,00
2019	€ 474.681,77	€ 474.681,77

SR 222	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 8.566.510,38	€ 4.113.624,60
2019	€ 1.486.872,99	€ 1.371.851,60
2020	€ 115.021,30	€ 115.021,30

SR 69	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 2.446.531,66	€ 1.360.301,30
2019	€ 1.086.230,36	€ 1.086.230,36

SR 2	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 1.631.615,77	€ 1.156.934,00
2019	€ 474.681,76	€ 474.681,76

- ***Immobilizzazioni materiali – Schema Stato Patrimoniale***

Beni immobili

Tabella 2

CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR+ DA IIC	VAR- DA VENDITE	VAR- DA INSUS. SCARICO	QUOTA	SALDO
BII1.1	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	**17.003.621,31**	-	-	-	2.491,20	-	**17.001.130,11**
BII1.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	**70.865.430,04**	109.209,91	831.138,16	-	-	- 1.660.126,93	**70.145.651,18**
BII1.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	**173.105.185,72**	637.429,64	3.574.905,41	-	-	- 7.054.216,31	**170.263.304,46**
BIII2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	**40.264.686,68**	1.732.661,72	7.259,02	1.221.268,84	249.219,57	-	**40.534.119,01**
BIII2.2	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	**8.960.050,32**	-	2.448.542,75	-	36.085,08	- 304.334,42	**11.068.173,57**
BIII2.2	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	**243.979,62**	-	-	-	-	- 8.414,92	**235.564,70**
BIII2.2	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	**-**	-	-	-	-	- 1.616,15	**77.575,20**
BIII2.2	1.2.2.02.09.02.001.old	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	**79.191,35**	-	-	-	-	-	**-**
BIII2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	**84.932.557,41**	164.323,37	1.186.420,85	2.142.665,87	561.203,54	- 2.760.432,21	**80.819.000,01**
BIII2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	**5.010.361,71**	-	1.495,64	-	-	- 178.333,23	**4.833.524,12**
BIII2.2	1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	**126.168,34**	-	-	-	-	- 6.470,17	**119.698,17**
BIII2.2	1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	**6.386,94**	-	-	-	-	- 266,12	**6.120,82**
BIII2.2	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	**2.356.578,07**	6.344,00	125,00	-	-	- 49.927,04	**2.313.120,03**
BIII2.2	1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	**50.688,00**	-	-	-	-	- 1.408,00	**49.280,00**
BIII2.99	1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	**116.383,15**	-	-	-	-	- 697,36	**115.685,79**
			403.121.268,66	2.649.968,64	8.049.886,83	3.363.934,71	848.999,39	- 12.026.242,86	**397.581.947,17**

Come ricordato in premessa l'esercizio 2018 è stato caratterizzato da alcuni fatti gestionali che hanno inciso in modo significativo sul patrimonio immobiliare dell'Ente:
- l'alienazione, nell'ambito dell'accordo di Programma approvato con Decreto 18.10.2017 n.156 del P.G.R.T., del complesso scolastico di via Ragionieri a Sesto Fiorentino, sede attuale del Liceo Agnoletti, per un importo complessivo di € 7.000.000,00 e l'acquisizione in proprietà, tramite permuta, di un terreno presso il Polo scientifico di Sesto Fiorentino dove verrà costruita la nuova sede del Liceo Agnoletti. Tale operazione ha generato delle plusvalenze per un importo complessivo di € 3.685.646,85, di cui € 3.444.747,50 relativo al fabbricato scolastico e € 240.899,35 relativo ai terreni ed aree di pertinenza, così come dettagliato nella tabella delle plusvalenze;
- l'acquisto del Capannone ubicato nel Comune di Calenzano adibito ad uso deposito e archivio dell'Ente per l'importo complessivo di Euro 2.000.000,0 che è stato registrato in inventario come chiusura dell'immobilizzazione in corso aperta nell'esercizio precedente a seguito della stipula del contratto preliminare.

Nell'esercizio 2018 la Direzione ha provveduto ad eliminare dal Patrimonio dell'Ente alcune aree presenti in inventario ma che risultavano non correttamente inserite in quanto già inventariate a seguito di accatastamento o di frazionamento per un valore complessivo pari a € 38.576,28. E' stato inoltre scaricato dall'inventario un Istituto scolastico non più di competenza dell'Ente, che per mero errore materiale, era ancora attivo nel sistema informatico di gestione dell'inventario. Quest'ultima operazione ha generato un'insussistenza da scarico pari a € 810.423,11 (dato dalla somma del valore del fabbricato e del valore dell'aerea di pertinenza).

Nel corso del 2018 inoltre la Direzione ha provveduto all'alienazione e alla permuta di alcuni terreni (relitti stradali su alcune strade provinciali ed altre aree), che hanno comportato modifiche nella consistenza patrimoniale e generato delle plusvalenze e delle minusvalenze rilevate nel piano economico riportate in tabella. L'importo complessivo della plusvalenza rilevata è pari a € 3.759.640,29

Dettaglio Plusvalenze

Tabella 3

IMPORTO	COD.PESP	ACCERTAMENTO	VALORE CESPITE	CESPITE	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA
143.893,00	1.3.2.02.07.01.999		- 1.185,00	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 384 - TERRENO ELI LI	142.708,00	
32.597,00	1.3.2.02.07.01.999		- 268,50	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 385 - TERRENO ELI LI	32.328,50	
41.050,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 521 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/7	- 338,25	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 389 - TERRENO VIA RA	40.711,75	
25.360,00	1.3.2.02.07.01.999		- 208,90	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 808	25.151,10	
1.169.686,63	1.3.2.02.07.01.999		- 1.169.686,63	COMPLESSO SCOLASTICO VIA RAGIONIERI 47 - SESTO FIORENTINO - IST. AGNOLETTI - AREA DI PERTINENZA - 2268	-	
5.587.413,37	1.3.2.02.06.08.003		- 2.142.665,87	COMPLESSO SCOLASTICO VIA RAGIONIERI 47 - SESTO FIORENTINO - IST. AGNOLETTI - LICEO SCIENTIFICO AGNOLETTI VIA RAGIONIERI	3.444.747,50	
446,49	1.3.2.02.07.01.999		- 2.903,59	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 131		- 2.457,10
124,86	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 426 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	- 11.853,26	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 139		- 11.728,40
209,13	1.3.2.02.07.01.999		- 4.263,50	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 141		- 4.054,37
201,52	1.3.2.02.07.01.999		- 1.506,93	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 133		- 1.305,41
121,00	1.3.2.02.07.01.999		- 2.958,72	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 137		- 2.837,72
344,97	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 111	344,97	
99,47	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 427 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 113	99,47	
100,87	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 110	100,87	
94,07	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 115	94,07	
99,62	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 117	99,62	
114,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 428 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	- 7.185,47	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 143		- 7.071,47
102,00	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 145	102,00	
779,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 429 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 109	779,00	
399,63	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 119	399,63	
249,46	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 431 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 121	249,46	
251,83	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 125	251,83	
85,08	1.3.2.02.07.01.999		- 15.841,11	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 88		- 15.756,03
841,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 430 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	- 3.068,98	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 108		- 2.227,98
1.470,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 508 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE IMPRUNETA SP. 71 - relitto stradale sp 71	1.470,00	
10.400,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 532 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE SAN PIERO A SIEVE - relitto stradale san piero a sieve SP 551	10.400,00	
100.001,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 153 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE FIRENZUOLA - IL PAGO - Relitto stradale Firenzuola - Il Pago	100.001,00	
7.040,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 509 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE FUCECCHIO - LOC. MASSARELLA SP. 111 - Relitto stradale Fucecchio - Loc. Massarella SP 111	7.040,00	
7.123.575,00			- 3.363.934,71		3.807.078,77	- 47.438,48

3.759.640,29

Beni mobili:

Tabella 4

CODICE CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR+ DA SOPR. A RISERVE	VAR- DA INSUS. SCARICO	QUOTA	SALDO
BIII2.3	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	**259.323,20**	-	-	-	- 22.236,54	**237.086,66**
BIII2.3	1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	**35.871,58**	17.400,09	-	-	- 4.797,70	**48.473,97**
BIII2.4	1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	**379.778,21**	186.848,72	-	-	- 35.890,09	**530.736,84**
BIII2.5	1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	**100.727,30**	69.533,05	-	-	- 27.292,41	**142.967,94**
BIII2.5	1.2.2.02.01.03.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	**760,36**	-	-	-	- 69,13	**691,23**
BIII2.5	1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	**218.316,83**	549.180,71	-	-	- 164.415,28	**603.082,26**
BIII2.5	1.2.2.02.01.01.001.02	Mezzi di trasporto stradali pesanti	**101.397,87**	173.896,47	-	-	- 39.377,72	**235.916,62**
BIII2.6	1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	**35.290,04**	2.110,60	-	-	- 12.291,09	**25.109,55**
BIII2.6	1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	**220.719,75**	134.571,46	-	-	- 88.867,49	**266.423,72**
BIII2.6	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	**226.353,41**	112.394,77	-	690,82	- 112.124,83	**225.932,53**
BIII2.6	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	**646.492,81**	209.812,19	6.410,00	7.140,30	- 293.995,17	**561.579,53**
BIII2.6	1.2.2.02.07.01.001	Server	**1.143,75**	-	-	-	- 381,25	**762,50**
BIII2.7	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	**452.999,10**	79.279,13	-	-	- 62.757,81	**469.520,42**
BIII2.7	1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	**5.343,88**	9.129,26	-	-	- 1.523,88	**12.949,26**
BIII2.7	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	**442.883,41**	237.880,66	-	-	- 94.863,73	**585.900,34**
BIII2.99	1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	**-**	9.720,96	-	-	- 1.944,16	**7.776,80**
BIII2.99	1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	**2.000,00**	-	-	-	-	**2.000,00**
			3.129.401,50	**1.791.758,07**	**6.410,00**	**7.831,12**	**- 962.828,28**	**3.956.910,17**

Per quanto riguarda i beni mobili, l'annualità 2018 è stata caratterizzata principalmente dalla normale attività di carico e scarico di beni mobili acquisiti e smaltiti per obsolescenza. Tra le sopravvenienze e le insussistenze si rilevano lo scarico di n. 35 computer acquistati nell'esercizio 2017 da un Istituto scolastico con le risorse trasferite dall'Ente. Nel corso del successivo esercizio 2018, lo stesso Istituto scolastico ha comunicato all'Ufficio Patrimonio di aver per errore inviato doppie fatture relative al suddetto acquisto. L'ufficio ha pertanto provveduto alla sistemazione

contabile incrementando il valore dei n. 35 PC effettivamente acquistati del valore dei n. 35 pc scaricati e costituendo apposita riserva di capitale dell'importo di 6.410,00 così come riportato nella tabella. Tra le insussistenze si rileva anche lo scarico di n. 2 PC rubati e regolarmente denunciati presso uno dei CPI.
In esecuzione di quanto previsto da Delibera del Consiglio Metropolitano, nell'esercizio precedente si è tenuta l'ultima asta pubblica per l'alienazione dei beni mobili non vincolati presenti nella Villa di Mondeggi. L'importo di € 1.214,30 derivato dalla vendita dei beni suddetti è stato incassato all'inizio dell'esercizio 2018 generando pertanto una plusvalenza di tale importo.
Anche nel 2018 l'Ente ha provveduto al trasferimento di risorse agli Istituti scolastici per poter provvedere direttamente all'acquisto di arredi, al 31/12/2018 i beni mobili inseriti in inventario sono 1225 per un valore complessivo di € 579.859,27.

Dettaglio Plusvalenze Beni mobili:

Tabella 5

PIANO FINANZIARIO	NUMERO	DEL	SCRITTURA	ACCERTAMENTO	TOTALE IMPUTATO	VALORE CESPITE	PLUSVALENZA
E.4.04.01.03.999/(V) - Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	11	01/01/18	Scr. Accertamento n° 215 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 791/1	ALIENAZIONE BENI MOBILI NON VINCOLATI DAL MIBACT PRESENTI A VILLA MONDEGGI DI PROPRIETA' DELLA C.M. ASTA 30.10.17	1214,3	0	1214,3

Alcuni beni mobili sono stati acquistati dall'amministrazione a valere sulle risorse del **Titolo I** e ugualmente inseriti in inventario in quanto presentavo le caratteristiche previste dal Regolamento di contabilità:

Tabella 6:

COD. PESP	PESP	IMPORTO
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	2.110,60
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	37.607,72
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	3.832,23
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	77,45
1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	87.586,28
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	6.551,40
1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenz	3.372,08
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	12.597,72
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	4.239,76
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	72,79
	TOTALE	158.048,03

- ***Immobilizzazioni in corso***

Tabella 7

CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR- DA INSUSSITENZE	VAR- DA IIC	SALDO
BI6	1.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	23.608.021,77	8.136.603,96	-	8.786.257,67	22.958.368,06
BIII3	1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	26.731.673,61	15.539.385,15	440.975,55	7.747.264,50	34.082.818,71
BIII3	1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	-	37.135,40	-	-	37.135,40
			50.339.695,38	**23.713.124,51**	**440.975,55**	**16.533.522,17**	**57.078.322,17**

Anche nell'esercizio 2018 è proseguita l'attività di ricognizione sui cantieri attualmente aperti sulle strade provinciali e su tutti i beni propri e di terzi così da portare i costi corrispondenti in ammortamento solo alla data d'adozione delle opere. Sono state chiuse circa 180 immobilizzazioni in corso che erano state inserite nell'inventario negli anni passati.
Dall'attività di verifica delle immobilizzazioni in corso, sono stati rilevati alcuni errori materiali circa la registrazione di SAL. In particolare è stata verificata la doppia registrazione di un SAL relativo all'immobilizzazione in corso sulla strada Perfetti Ricasoli. L'ufficio ha provveduto al eliminare la doppia scrittura, generando così un'insussistenza dal valore indicato nella tabella 7.
Si rileva che le immobilizzazioni in corso di cui alla voce BIII3 della tabella 7, per un importo complessivo pari a **€ 34.119.954,11** non corrisponde alla voce dello Stato Patrimoniale, **€ 38.127.347,49**, in quanto in quest'ultima voce sono ricomprese le FATTURE DA RICEVERE.
Dettaglio chiusura immobilizzazioni:

Tabella 8:

RIPARTO IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO CHIUSE 2018				
			BENI MATERIALI	
Residuo	BII1.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	831.138,16
Residuo	BII1.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	3.574.905,41
Residuo	BIII2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	7.259,02
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	2.448.542,75
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	1.186.420,85
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	1.495,64
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	125,00
				8.049.886,83
			BENI IMMATERIALI	
Residuo	BI9	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	8.483.635,34
				8.483.635,34
				16.533.522,17

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nelle immobilizzazioni finanziarie trovano allocazione i valori relativi alle partecipazioni della Città Metropolitana di Firenze in società controllate e partecipate e in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, come previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 D. Lgs. 118/2011), come modificato dal DM 29 agosto 2018.

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*		
	1	Partecipazioni in	€ 6.831.207,30	€ 5.062.967,37
	a	*imprese controllate*	€ 82.665,00	€ 589.839,24
	b	*imprese partecipate*	€ 2.004.654,58	€ 0,00
	c	*altri soggetti*	€ 4.743.887,72	€ 4.473.128,13
	2	Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
	b	*imprese controllate*	€ 0,00	€ 0,00
	c	*imprese partecipate*	€ 0,00	€ 0,00
	d	*altri soggetti*	€ 0,00	€ 0,00
	3	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**€ 6.831.207,30**	**€ 5.062.967,37**

Le **partecipazioni dell'Ente al 31/12/2018** si suddividono in:

imprese controllate (IV 1 a):

partecipazioni in società nei cui confronti l'Ente dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o comunque di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante sull'assemblea ordinaria e/o ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante (come definite dall'art. 11-*quater* D. Lgs. 118/2011) e partecipazioni in enti strumentali controllati dall'Ente, come definiti dall'art. 11-*ter*, comma 1, D. Lgs. 118/2011;

imprese partecipate (IV 1 b):

partecipazioni in società nelle quali l'Ente detiene una partecipazione pari almeno il 20% del capitale sociale (ridotto al 10% nel caso in cui la società sia quotata in borsa), come definite dall'art. 11-*quinquies* D. Lgs. 118/2011m e partecipazioni in enti pubblici e privati nei quali l'Ente detiene una partecipazione non di controllo, come definiti dall'art. 11-*ter*, comma 2, D. Lgs. 118/2011;

altre imprese (IV 1 c)

altre partecipazioni detenute dall'Ente, non rientranti nelle fattispecie sopra indicate.

In armonia con i principi contabili internazionali e con il principio contabile Allegato n. 4/3 al D. Lgs. 118/2011, le partecipazioni societarie dell'Ente sono state valutate in base al "metodo del patrimonio netto", consistente nella identificazione della quota di patrimonio netto posseduta all'interno delle varie società, calcolata applicando la quota percentuale posseduta dalla Città Metropolitana al patrimonio netto risultante, per ognuna di tali società, dall'ultimo bilancio approvato (Bilancio 2017).
Le partecipazioni non societarie detenute dall'Ente sono state anch'esse valutate con il "metodo del patrimonio netto" in ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile Allegato 4/3 come modificato dal DM 29 agosto 2018. Laddove non presente un fondo di dotazione iniziale o in mancanza di quote della Città Metropolitana nel patrimonio/fondo di dotazione iniziale la partecipazione è stata valorizzata con la cifra simbolica di euro 1,00. Trattandosi, infine, di partecipazioni in enti che non hanno "valore di liquidazione", in quanto il loro statuto prevede che in caso di scioglimento il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante, sono state registrate tra le immobilizzazioni finanziarie dell'attivo patrimoniale e, come contropartita, è stata creata una riserva non disponibile di pari entità.

E' stato altresì condotto un approfondito esame della composizione della voce Immonilizzazioni finanziarie in considerazione delle implicazioni ai fini della redazione del bilancio consolidato dell'Ente. Ciò ha comportato:

- l'iscrizione della partecipazione nella società Linea Comune spa tra le "imprese partecipate" (voce BIV 1b) anziché tra le imprese controllate (BIV1a), in quanto rispondente alla definizione di società partecipata di cui all'art. 11-*quinquies* D. Lgs. 118/2011, con conseguente diminuzione della consistenza della voce BIV1a) per euro **508.188,24** (valore consistenza finale al 31/12/2017 della partecipazione nella società Linea Comune spa) ed incremento per pari importo della voce BIV1b);
- l'iscrizione della partecipazione nella società Consortile Energia Toscana CET scrl tra le "imprese partecipate" (voce BIV 1b) anziché tra le "altre imprese" (BIV1c), in quanto tale società si qualifica come società *in house* sussistendo per essa i requisiti richiesti dall'art. 5 del D. Lgs. 50/2016 e degli artt. 4 e 16 del D. Lgs. 175/2016, con conseguente diminuzione della consistenza della voce BIV1c) per euro **3.366,80** (valore consistenza finale al 31/12/2017 della partecipazione in CET scrl) ed aumento di pari importo della voce BIV1b);
- l'iscrizione tra le "imprese partecipate" (voce BIV1b) anziché tra le "altre imprese" (voce BIV1c) delle seguenti partecipazioni:
    - Fondazioni per la Ricerca e Innovazione - consistenza al 31/12/2017 euro 50.000,00;
    - Fondazione Scuola di Musica di Fiesole - consistenza al 31/12/2017 euro 0,00;
    - Fondazione Scienza e Tecnica - consistenza al 31/12/2017 euro 25.822,85;
    - Fondazione Primo Conti onlus - consistenza al 31/12/2017 euro 0,00;
    - Fondazione ITS MITA - consistenza al 31/12/2017 euro 5.000,00;
    - Fondazione ITS manutenzione Industriale - consistenza al 31/12/2017 euro 5.000,00;
    - Fondazione ITS VITA - consistenza al 31/12/2017 euro 1.000,00;
    - Fondazione ORT - consistenza al 31/12/2017 euro 5.164,57;
    - Fondazione SIPL - consistenza al 31/12/2017 euro 1.000,00;
    - SSATI - consistenza al 31/12/2017 euro 17.196,27;
    - Centro studi musicali tempo Reale - consistenza al 31/12/2017 euro 0,00;
    - Nelson Mandela Forum - consistenza al 31/12/2017 euro 1.000,00;
    - Centro studi musicali F. Busoni - consistenza al 31/12/2017 euro 0,00;
    - Polimoda - consistenza al 31/12/2017 euro 25.823,00;
    - Mus.e - consistenza al 31/12/2017 euro 0,00;
    - Centro Firenze Moda Italiana - consistenza al 31/12/2017 euro 0,00;
    - Centro Studi Turistici - consistenza al 31/12/2017 euro 0,00,

in quanto partecipazioni in enti pubblici e privati nei quali l'Ente detiene una partecipazione non di controllo, come definiti dall'art. 11-*ter*, comma 2, D. Lgs. 118/2011, con conseguente diminuzione della consistenza della voce BIV1c) per complessivi euro **137.006,69** ed aumento di pari importo della voce BIV1b).

Sono state quindi effettuate le scritture contabili che hanno consentito di rettificare le consistenze iniziali delle voci IV-1a) "Partecipazioni in imprese controllate", IV-1b) "Partecipazioni in imprese partecipate", IV-1c) "Partecipazioni in altre imprese":

IV - Immobilizzazioni finanziarie 1. Partecipazioni in:	**Consistenza finale al 31/12/2017**	**rettifiche per diversa allocazione voci di bilancio**		**Consistenza iniziale (1/1/2018) rettificata**
		aumento	diminuzione	
a) imprese controllate	**589.839,24**		508.188,24	**81.651,00**
b) imprese partecipate	**0,00**	648.561,73		**648.561,73**
c) altre imprese	**4.473.128,13**		140.373,49	**4.332.754,64**
Totale	**5.062.967,37**			**5.062.967,37**

Nella tabella di seguito riportata si fornisce evidenza della consistenza delle Immobilizzazioni Finanziarie dell'Ente al 31/12/2018 valutate in base al metodo del patrimonio netto, come disposto dal paragrafo 6.1.3 del principio contabile 4/3.

Denominazione	**Patrimonio netto 2017**	**Capitale sociale/ Fondo di dotazione**	**Percentuale di partecipazione**	**Valore partecipazione**
Florence Multimedia srl	82.665,00	50.000,00	100%	82.665,00
Linea Comune spa	1.301.323,00	200.000,00	42%	546.555,66
Società Consortile Energia Toscana CET scrl	321.539,00	91.780,34	2%	6.430,78
Fondazione per la Ricerca e l'Innovazione	599.025,00	400.000,00	12,50%	74.878,13
Fondazione Scuola di Musica di Fiesole onlus	1.505.562,00	10.329,00	nd[1]	1,00
Fondazione Scienza e Tecnica	100.826,34	77.468,53	33,33%	33.605,42
Fondazione Primo Conti onlus	7.370.894,25	-	nd	1,00
Fondazione ITS MITA	130.205,00	97.000,00	5,15%	6.705,56
Fondazione ITS Manutenzione Industriale	759.897,03	103.500,00	4,83%	36.703,03
Fondazione ITS VITA	105.683,00	84.500,00	1,18%	1.247,06
Fondazione ORT	6.790.049,09	5.273.161,55	0,0979%	6.647,46
Fondazione SIPL	1.143.288,00	721.500,00	0,1365%	1.560,59
Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali SSATI	255.198,00	71.676,02	23,992%	61.227,10
Centro di Studi musicali Tempo Reale	37.849,00	-	nd	1,00
Nelson Mandela Forum	240.631,87	5.000,00	20,00%	161667,28

[1]_La Fondazione Scuola di Musica di Fiesole è stata costituita nel 1986 con l'adesione della Regione Toscana, Provincia di Firenze Comune di Fiesole, Comune di Firenze e l'associazione Amici della Scuola di Musica di Fiesole. Tali enti non hanno versato alcuna parte del fondo di dotazione iniziale che proviene da Titoli di Stato.

Denominazione	Patrimonio netto 2017	Capitale sociale/ Fondo di dotazione	Percentuale di partecipazione	Valore partecipazione
Centro Studi Musicali F. Busoni	-43.977,70	-	nd	0,00
Polimoda	13.773.168,00	332.786,00	7,75%	1.067.420,52
Mus.e	622.680,00	-	nd	1,00
Centro Firenze per la Moda Italiana	1.408.070,00	-	nd	1,00
Centro Studi Turistici	125.974,00	-	nd	1,00
Firenze Fiera spa	19.898.442,00	21.778.036,00	9,31%	1.852.544,95
Fidi Toscana spa	140.109.471,00	160.163.224,00	0,8825%	1.236.466,08
L'Isola dei Renai spa	237.582,00	312.000,00	4,167%	9.900,04
Bilancino srl in liquidazione	-174.049,00	80.000,00	8,77%	0,00
Valdarno Sviluppo spa in liquidazione	8.134,00	711.975,00	3,99%	0,00
Fondazione Palazzo Strozzi	3.915.674,00	2.145.604,00	42,01%	1.644.974,65
ASP Montedomini	53.241.839,00	5.459.696,00	nd[2]	1,00
ASP Istituto degli Innocenti	110.677.020,00	97.534.980,00	nd[3]	1,00
			Totale	**6.831.207,30**

Si segnala che le partecipazioni indirette, ovvero detenute da questo Ente mediante proprie società partecipate, ai fini della presente analisi non vengono prese in considerazione in quanto non riconducibili alla definizione fornita dal D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" ai sensi del quale si definisce "*partecipazione indiretta: la partecipazione in una società detenuta da un'amministrazione pubblica per il tramite di società o altri organismi soggetti a controllo da parte della medesima amministrazione pubblica*" (art. 2, comma 1, lett. g) D. Lgs. 175/2016).

Il valore delle partecipazioni esistenti al **31/12/2018** ammonta, quindi, a complessivi euro **6.831.207,30**, distinti, come segue, tra immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate, partecipate ed altre:

		Rettifiche			
IV - Immobilizzazioni finanziarie 1. Partecipazioni in	**Consistenza iniziale (1/1/2018)**	**Aumento**	**diminuzione**	**Consistenza finale (31/12/2018)**	**Variazione**
a) imprese controllate					
Florence Multimedia srl	81.651,00	1.014,00	-	82.665,00	1.014,00
totale	**81.651,00**	**1.014,00**	**-**	**82.665,00**	**1.014,00**
b) imprese partecipate					

[2]_ Nelle Aziende di Servizi alla Persona Montedomini e Istituto degli Innocenti, istituite ai sensi della Legge Regionale 3 agosto 2004, n. 43, "*Riordino e trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB). Norme sulle aziende pubbliche di servizi alla persona. Disposizioni particolari per la IPAB Istituto degli Innocenti di Firenze*", la Città Metropolitana ha unicamente il potere di nomina di un suo rappresentante all'interno di ciascun Consiglio di Amministrazione ma non esercita alcuna funzione di vigilanza né detiene alcuna quota del capitale sociale.

[3]_vedi nota 2

Linea Comune spa	508.188,24	38.367,42	-	546.555,66	38.367,42
Società Consortile Energia Toscana CET scrl	3.366,80	3.063,98	-	6.430,78	3.063,98
Fondazione per la Ricerca e l'Innovazione	50.000,00	24.878,13	-	74.878,13	24.878,13
Fondazione Scuola di Musica di Fiesole onlus	0,00	1,00	-	1,00	1,00
Fondazione Scienza e Tecnica	25.822,85	7.782,57	-	33.605,42	7.782,57
Fondazione Primo Conti onlus	0,00	1,00	-	1,00	1,00
Fondazione ITS MITA	5.000,00	1.705,56	-	6.705,56	1.705,56
Fondazione ITS Manutenzione Industriale	5.000,00	31.703,03	-	36.703,03	31.703,03
Fondazione ITS VITA	1.000,00	247,03	-	1.247,06	247,06
Fondazione ORT	5.164,57	1.482,89	-	6.647,46	1.482,89
Fondazione SIPL	1.000,00	560,59	-	1.560,59	560,59
Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali SSATI	17.196,27	44.030,83	-	61.227,10	44.030,83
Centro di Studi musicali Tempo Reale	0,00	1,00	-	1,00	1,00
Nelson Mandela Forum	1.000,00	160.667,28	-	161.667,28	160.667,28
Centro Studi Musicali F. Busoni	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Polimoda	25.823,00	1.041.597,52	-	1.067.420,52	1.041.597,52
Mus.e	0,00	1,00	-	1,00	1,00
Centro Firenze per la Moda Italiana	0,00	1,00	-	1,00	1,00
Centro Studi Turistici	0,00	1,00	-	1,00	1,00
totale	**648.561,73**	**1.356.092,85**	-	**2.004.654,58**	**1.356.092,85**
c) altre imprese					
Firenze Fiera spa	2.096.209,62	-	-243.664,67	1.852.544,95	-243.664,67
Fidi Toscana spa	1.319.517,41	-	-83.051,33	1.236.466,08	-83.051,33
L'Isola dei Renai spa	9.875,79	24,25	-	9.900,04	24,25
Bilancino srl in liquidazione	0,00	-	-	0,00	0,00
Valdarno Sviluppo spa in liquidazione	0,00	-	-	0,00	0,00
Fondazione Palazzo Strozzi	907.151,82	737.822,83	-	1.644.974,65	737.822,83
ASP Montedomini	0,00	1,00	-	1,00	1,00
ASP Istituto degli Innocenti	0,00	1,00	-	1,00	1,00
totale	**4.332.754,64**	**737.849,08**	**-326.716,00**	**4.743.887,72**	**411.133,08**
Totale	**5.062.967,37**	**2.094.955,93**	**-326.716,00**	**6.831.207,30**	**1.768239.93**

Si fornisce di seguito evidenza delle variazioni intervenute:

a) imprese controllate - rivalutazioni dovute a:

- incremento della quota di patrimonio netto spettante all'interno della società Florence Multimedia srl pari ad euro **1.014,00** dovuto al positivo risultato di esercizio 2017;

b) imprese partecipate - rivalutazioni dovute a:

- incremento della quota di patrimonio netto spettante all'interno della società Linea Comune spa pari ad euro **38.367,42** dovuto al positivo risultato di esercizio 2017;
- incremento della quota di patrimonio netto spettante all'interno della Società Consortile Energia Toscana CET scrl pari ad euro **3.063,98** dovuto al positivo risultato di esercizio 2017;
- variazione del criterio di valutazione delle partecipazioni non societarie. Per tali partecipazioni, infatti, nel rendiconto 2017 era stato adottato il criterio di valutazione del costo storico mediante valorizzazione della partecipazione dell'Ente al fondo di dotazione. Il D.M. 29 agosto 2018 ha modificato il principio contabile concernente la contabilità economico/patrimoniale (allegato 4/3 D. Lgs. 118/2011) introducendo la previsione che anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, siano valutati in base al "metodo del patrimonio netto". Ciò ha determinato un incremento del valore delle partecipazioni registrate nella voce in esame per complessivi euro **1.201.114,54** e contestuale costituzione di apposita riserva indisponibile, come specificato in premessa, di pari entità;
- valorizzazione con la cifra simbolica di € 1,00 delle partecipazioni per le quali non è determinabile la percentuale di partecipazione della Città Metropolitana in quanto l'Ente non detiene alcuna quota del fondo di dotazione iniziale o perché non esiste un fondo di dotazione per complessivi euro **6,00**;

c) altre imprese – rivalutazioni dovute a:

- incremento della quota di patrimonio netto spettante all'interno della società Isola dei Renai spa pari ad euro **24,25** dovuto al positivo risultato di esercizio 2017;
- incremento del valore della partecipazione nella Fondazione Palazzo Strozzi in conseguenza della variazione del criterio di valutazione pari ad euro **737.822,83** e contestuale costituzione di apposita riserva indisponibile, come specificato in premessa, di pari entità. Per tale partecipazione, infatti, nel rendiconto 2017 era adottato il criterio di valutazione del costo storico;
- registrazione con la cifra simbolica di € 1,00 delle partecipazioni per le quali non è determinabile la percentuale di partecipazione della Città Metropolitana in quanto l'Ente non detiene alcuna quota del fondo di dotazione iniziale o perché non esiste un fondo di dotazione per complessivi euro **2,00**;

c) altre imprese – svalutazioni dovute a:

6. decremento della quota di patrimonio netto spettante all'interno della società Firenze Fiera spa pari ad euro **243.664,67** imputabile al negativo risultato di esercizio 2017;
7. decremento della quota di patrimonio netto spettante all'interno della società Fidi Toscana spa pari ad euro **83.051,33** imputabile al negativo risultato di esercizio 2017.

Di seguito la scrittura per rettificare i valori delle partecipazioni valutate al patrimonio netto.

DARE	AVERE	COD. PESP	PESP
0,00	508.188,24	1.2.3.01.07.01.001	Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche
648.561,73	0,00	1.2.3.01.05.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali
0,00	140.373,49	1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche
1.014,00	0,00	1.2.3.01.07.01.001	Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche
41.431,40	0,00	1.2.3.01.05.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali
24,25	0,00	1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche
0,00	42.469,65	4.1.1.01.01.001	Rivalutazioni di partecipazioni
0,00	326.716,00	1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche
326.716,00	0,00	4.2.1.01.01.001	Svalutazioni di partecipazioni
1.314.661,45	0,00	1.2.3.01.05.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali
737.824,83	0,00	1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche
0,00	2.052.486,28	2.1.2.04.99.99.999	Altre riserve indisponibili

C) ATTIVO CIRCOLANTE

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*	€ 2.531,31	€ 2.329,20
		Totale rimanenze	**€ 2.531,31**	**€ 2.329,20**
II		*Crediti (2)*		
	1	Crediti di natura tributaria	€ 672.178,04	€ 691.217,74
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	€ 0,00	€ 0,00
	b	*Altri crediti da tributi*	€ 672.178,04	€ 691.217,74
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	€ 0,00	€ 0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 8.128.106,00	€ 13.482.007,18
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	€ 7.704.009,54	€ 13.471.575,34
	b	*imprese controllate*	€ 0,00	€ 0,00
	c	*imprese partecipate*	€ 0,00	€ 0,00
	d	*verso altri soggetti*	€ 424.096,46	€ 10.431,84
	3	Verso clienti ed utenti	€ 665.995,05	€ 1.336.063,16
	4	Altri Crediti	€ 261.059,86	€ 721.715,84
	a	*verso l'erario*	€ 0,00	€ 0,00
	b	*per attività svolta per c/terzi*	€ 8.874,72	€ 12.834,19
	c	*altri*	€ 252.185,14	€ 708.881,65
		Totale crediti	**€ 9.727.338,95**	**€ 16.231.003,92**

Rimanenze

Si è aperto con una consistenza iniziale all'1/1/2018 di € 2.329,20 e si chiude con una consistenza finale al 31/12/2018 pari a 2.531.31 Euro, con una variazione positiva di Euro 210,11 riportata nel conto economico. 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.
La tabella riportante la consistenza delle rimanenze allegata alla presente nota integrativa e comunicata con nota della Direzione Economato .

Crediti

I crediti sono desunti direttamente dalla contabilità finanziaria, ma rettificati al fine di tenere in considerazione il fondo svalutazione crediti e la consistenza al 31/12 dei conti correnti postali.
La conciliazione con la contabilità finanziaria è rappresentata dalla seguente tabella:

CREDITI	+	€	9.727.338,95
FCDE ECONOMICA	+	€	36.459.980,88
DEPOSITI POSTALI	+	€	249.340,13
CREDITI STALCIATI	-	-€	9.241.632,32
RESIDUI ATTIVI	=	€	37.195.027,64

I crediti infatti vengono infatti rappresentati nello Stato Patrimoniale al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Il Fondo Svalutazione Crediti, relativo alla contabilità economico patrimoniale è stato rilevato in € **36.459.980,88** e non coincide con il Fondo Crediti Dubbia esigibilità rilevato in Contabilità finanziaria determinato in **€ 27.218.348,56**.
Infatti si è ritenuto di operare secondo quanto disposto al punto 9.1 del principio contabile della contabilità finanziaria che dispone quanto segue:"Trascorsi tre anni dalla scadenza di un credito di dubbia e difficile esazione non riscosso, il responsabile del servizio competente alla gestione dell'entrata valuta l'opportunità di operare lo stralcio di tale credito dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione. In tale occasione, ai fini della contabilità economico patrimoniale, il responsabile finanziario valuta la necessità di adeguare il fondo svalutazione crediti accantonato in contabilità economico patrimoniale (che pertanto può presentare un importo maggiore della quota accantonata nel risultato di amministrazione) e di riclassificare il credito nello stato patrimoniale."
In sede di prima applicazione di tale facoltà si erano stralciati dalla contabilità finanziaria crediti ritenuti di dubbia e difficile esazione i cui accertamenti erano stati assunti nell'esercizio 2012 per un totale di € 3.065.292,14.
Tali crediti sono stati rivalutati in € 3.35.422,16 in quanto si sono registrati incassi per 29.869,98 Euro. Inoltre, sempre ai sensi del principio contabile, a Rendiconto 208 sono stati stralciati crediti per ulteriori 6.206.210,16 Euro.

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

A)RIDETERMINAZIONE FSC ANNO PRECEDENTE E ACCANTONAMENTO 2017 -

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	DESCRIZIONE
32.218,24	-	1.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF
-	32.218,24	1.3.2.01.01.01.016.F	fcde -Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF
4.389,47	-	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi
-	4.389,47	1.3.2.02.01.02.001.F	fcde -Crediti derivanti dalla vendita di servizi
20.152.677,02	-	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degl
-	20.152.677,02	1.3.2.02.05.02.001.F	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità
1.434.070,86	-	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi
-	1.434.070,86	1.3.2.08.04.99.001.F	fcde -Crediti diversi
21.623.355,59	**21.623.355,59**		

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	DESCRIZIONE
-	5.827,26	1.3.2.01.01.01.016.F	fcde -Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF
-	7.221.002,63	1.3.2.02.05.02.001.F	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità
-	133.572,73	1.3.2.08.04.99.001.F	fcde -Crediti diversi
5.827,26	-	2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria
7.221.002,63	-	2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti
133.572,73	-	2.4.1.99.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti
7.360.402,62	**7.360.402,62**		

B1)RETTIFICA ACCANTONAMENTO ESISTENTE

IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
1.141,73	FALSO	-	1.3.2.01.01.01.040.	fcde -Crediti da riscossione Imposta di iscrizione al pubblico regist
2.577.297,99	FALSO	-	1.3.2.02.05.02.001.	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e rep
1.015,82	FALSO	-	1.3.2.08.04.99.001.	fcde -Crediti diversi
-	VERO	2.579.455,54	5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive

B2)NUOVO ACCANTONAMENTO DA COMPETENZA

IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
-	VERO	6.750,67	1.3.2.01.01.01.040.	fcde -Crediti da riscossione Imposta di iscrizione al pubblico regist
-	VERO	6.847.634,23	1.3.2.02.05.02.001.	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e rep
-	VERO	165.871,15	1.3.2.08.04.99.001.	fcde -Crediti diversi
6.750,67	FALSO	-	2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria
6.847.634,23	FALSO	-	2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clie
165.871,15	FALSO	-	2.4.1.99.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti

C)ACCANTONAMENTO ESISTENTE PER CREDITI STRALCIATI

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	DESCRIZIONE
18.713,60	-	1.3.2.01.01.01.040	Crediti da riscossione Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)
-	18.713,60	1.3.2.01.01.01.040.F	fcde -Crediti da riscossione Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)
3.045.078,54	-	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degl
-	3.045.078,54	1.3.2.02.05.02.001.F	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità
1.500,00	-	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi
-	1.500,00	1.3.2.08.04.99.001.F	fcde -Crediti diversi
3.065.292,14	**3.065.292,14**		

D)RETTIFICA CREDITI STRALCIATI PER INCASSI

IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
29.869,98	FALSO	-	1.3.2.02.05.02.001.	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e rep
-	VERO	29.869,98	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressi

E) NUOVO ACCANTONAMENTO CREDITI STRALCIATI RENDICONTO 2018

IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
-	VERO	6.206.210,16	5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo
38.045,49	FALSO	-	1.3.2.01.01.01.016.	fcde -Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF
4.389,47	FALSO	-	1.3.2.02.01.02.001.	fcde -Crediti derivanti dalla vendita di servizi
5.724.952,93	FALSO	-	1.3.2.02.05.02.001.	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e rep
438.822,27	FALSO	-	1.3.2.08.04.99.001.	fcde -Crediti diversi
38.045,49	FALSO	-	1.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF
4.389,47	FALSO	-	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi
5.724.952,93	FALSO	-	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressi
438.822,27	FALSO	-	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi
-	VERO	6.206.210,16	5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive
-	VERO	38.045,49	1.3.2.01.01.01.016.	fcde -Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF
-	VERO	4.389,47	1.3.2.02.01.02.001.	fcde -Crediti derivanti dalla vendita di servizi
-	VERO	5.724.952,93	1.3.2.02.05.02.001.	fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e rep
-	VERO	438.822,27	1.3.2.08.04.99.001.	fcde -Crediti diversi
38.045,49	FALSO	-	2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria
5.729.342,40	FALSO	-	2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clie
438.822,27	FALSO	-	2.4.1.99.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti

FCDE CONTABILITA' FINANZIARIA = A) + B)
FSC CONTABILITA' ECONOMICA = A)+B) +C) +D) +E

Come previsto dal principio contabile in allegato alla presente nota integrativa si riporta il dettaglio dei crediti stralciati e riclassificati nello stato patrimoniale.

I crediti sono stati anche rettificati in diminuzione con la scrittura di rettifica di registrazione degli incassi registrati al 31/12 sui conti correnti postali, i cui prelevamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio, per un totale di € 249.340,13 Euro

C IV Disponibilità liquide

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
IV	*Disponibilità liquide*		
1	Conto di tesoreria	€ 147.571.533,25	€ 116.287.144,71
a	*Istituto tesoriere*	€ 0,00	€ 0,00
b	*presso Banca d'Italia*	€ 147.571.533,25	€ 116.287.144,71
2	Altri depositi bancari e postali	€ 249.340,13	€ 173.295,00
3	Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
	Totale disponibilità liquide	**€ 147.820.873,38**	**€ 116.460.439,71**

Le disponibilità liquide al 31/12/2018 corrispondono al fondo di cassa finale e sono tutte giacenti in Banca d'Italia.
Come detto sopra, sono poi stati contabilizzate le giacenze per € 249.340,13 al 31/12/2018 presso i conti correnti postali, riversate i tesoreria il 15 gennaio 2019, portando in diminuzione le relative voci di credito, in quanto tali incassi sono relativi ad entrate di competenza dell'esercizio 2018 ed accertate interamente nel medesimo esercizio.

D Ratei e Risconti attivi

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	€ 0,00	€ 7,59
2	Risconti attivi	€ 35.908,50	€ 377.447,21
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**€ 35.908,50**	**€ 377.454,80**
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**€ 682.369.152,96**	**€ 692.713.526,33**

La voce relativa ai risconti attivi rappresenta la quota degli affitti passivi per euro 35.908,50 pagati nel corso del 2018 ma di competenza dell’esercizio 2019.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO: DATI IN SINTESI

A) PATRIMONIO NETTO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	€ 99.956.679,12	€ 99.956.679,12
II		Riserve	**€ 452.493.434,25**	**€ 474.487.266,59**
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*		€ 5.596.754,17
	b	*da capitale*	€ 60.227.742,86	€ 73.076.227,15
	c	*da permessi di costruire*	€ 0,00	€ 0,00
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	€ 389.169.046,60	€ 394.770.126,76
	e	*altre riserve indisponibili*	€ 3.096.644,79	€ 1.044.158,51
III		Risultato economico dell'esercizio	**-€ 17.355.841,26**	**-€ 24.052.728,62**
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**€ 535.094.272,11**	**€ 550.391.217,09**

Il Patrimonio netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a **€ 535.094.272,11**

La differenza tra Patrimonio Netto Iniziale e Finale differisce, come lo scorso esercizio, dal risultato economico dell'esercizio per le variazioni apportate alle riserve da capitale e alle variazioni di altre riserve indisponibili, secondo il seguente schema.

PATRIMONIO NETTO INIZIALE	**€ 550.391.217,09**
VARIAZIONE RISERVE DA CAPITALE	€ 5.607.490,16
VARIAZIONE RISERVE PER BENI DEMANIALI	-€ 5.601.080,16
VARIAZIONE ALTRI RISERVE INDISPONIBILI	€ 2.052.486,28
RISULTATO D'ESERCIZIO	-€ 17.355.841,26
PATRIMONIO NETTO FINALE	**€ 535.094.272,11**

A decorrere dall'esercizio 2017, in attuazione del principio contabile, sono state costituite le "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritti nell'attivo patrimoniale. Nell'esercizio 2018 nelle suddette riserve sono stati inseriti anche i beni mobili ed ammontano a 389.169.046,60 Euro così determinato:

BENI INDISPONIBILI	127.693.080,42
BENI DEMANIALI	257.525.771,54
BENI MOBILI INDISPONIBILI	3.950.194,64
	389.169.046,60

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all'articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili.

Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento.
Nell'esercizio 2018 le riserve sono state movimentate sulla base degli incrementi e delle diminuzioni del patrimonio indisponibile, demaniale e culturale, come prescritto dal principio contabile 4/3. Sulla base delle scritture di incremento e decremento, registrate su beni indisponibili e demaniali, la consistenza delle riserve ha subito le seguenti movimentazioni:

	VAR +	VAR -
BENI IMMOBILI (indisponibili e demaniali)	7.259.852,59	16.811.127,39
MOBILI	4.927.569,57	977.374,93
	12.187.422,16	**17.788.502,32**

Sono state generate quindi le seguenti scritture di modifica della composizione del Netto determinato:

Incremento 2018 Riserve indisponibili per beni demaniali, culturali e patrimoniali indisponibili				
DARE	**AVERE**	**COD. PESP**	**PESP**	**TIPO**
12.187.422,16	-	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione	Stato Patrimoniale AVERE
-	12.187.422,16	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	Stato Patrimoniale AVERE
Decremento 2018 Riserve indisponibili per beni demaniali, culturali e patrimoniali indisponibili				
DARE	**AVERE**	**COD. PESP**	**PESP**	**TIPO**
17.788.502,32	-	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	Stato Patrimoniale AVERE
-	17.788.502,32	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione	Stato Patrimoniale AVERE

Di seguito il dettaglio fornito dalla Direzione patrimonio, delle riserve per beni demaniali.

PESP	DESCR. PESP	RESIDUO
1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	80.819.000,01
1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	2.313.120,03
1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	49.280,00
1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	5.374.968,83
1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	34.242.764,38
1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	77.575,20
1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	4.816.371,97
TOTALE BENI IMMOBILI INDISPONIBILI		**127.693.080,42**
1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	170.263.304,46
1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	70.145.651,18
1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	17.001.130,11
1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	115.685,79
TOTALE BENI IMMOBILI DEMANIALI		**257.525.771,54**
1.2.2.02.01.03.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	691,23
1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	142.967,94
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	585.900,34
1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	12.949,26
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	469.520,42
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	48.473,97
1.2.2.02.04.99.001	Impianti	237.086,66
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	530.736,84
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	266.423,72
1.2.2.02.07.01.001	Server	762,50
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro *	554.864,00
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	225.932,53
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	25.109,55
1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	7.776,80
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	2.000,00
1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	603.082,26
1.2.2.02.01.01.001.02	Mezzi di trasporto stradali pesanti	235.916,62
TOTALE BENI MOBILI		**3.950.194,64**
TOTALE RISERVA		**389.169.046,60**

* Si fa presente che da questo valore è stato tolto il valore residuo di n. 5 computer che sono stati inseriti in inventario come Beni DISPONIBILI per un valore di € 6.715,53

Il patrimonio netto finale differisce dal patrimonio netto iniziale per il risultato di esercizio e per le seguenti poste.

PATRIMONIO NETTO INIZIALE	**€ 550.391.217,09**
VARIAZIONE ALTRI RISERVE INDISPONIBILI	€ 2.052.486,28
VARIAZIONE RISERVE DA CAPITALE +RISERVE DEMANIALI	€ 6.410,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-€ 17.355.841,26
PATRIMONIO NETTO FINALE	**€ 535.094.272,11**

Il saldo positivo tra variazioni nelle riserve di capitale e riserve da beni demaniali pari a **6.410,00** Euro è dovuto alla sistemazione contabili delle inventariazioni dei beni mobili.
Si è infatti proceduto a contabilizzare lo scarico di n. 35 computer acquistati e inventariati nell'esercizio 2017 da un Istituto scolastico con le risorse trasferite dall'Ente. Nel corso del successivo esercizio 2018, lo stesso Istituto scolastico ha comunicato all'Ufficio Patrimonio di aver per errore inviato due fattura (acconto e saldo), ciascuna per metà importo, per ciascun PC acquistato. L'ufficio Patrimonio ha pertanto provveduto alla sistemazione contabile rilevando contestualmente l'insussistenza di n.35 PC e incrementando il valore dei n. 35 PC effettivamente acquistati del valore dei n. 35 pc scaricati e costituendo apposita riserva di capitale dell'importo di € 6.410,00

Le **altre riserve indisponibili** costituite per **€ 1.044.158,51 si sono incrementate al 31/12/2018 per un importo complessivo di** € 2.052.486,28 ,
L'incremento, come detto, è dovuto alla variazione del criterio di valutazione delle partecipazioni non societarie. Per tali partecipazioni, infatti, nel rendiconto 2017 era stato adottato il criterio di valutazione del costo storico mediante valorizzazione della partecipazione dell'Ente al fondo di dotazione. Il D.M. 29 agosto 2018 ha modificato il principio contabile concernente la contabilità economico/patrimoniale (allegato 4/3 D. Lgs. 118/2011) introducendo la previsione che anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, siano valutati in base al "metodo del patrimonio netto". Ciò ha determinato un incremento del valore delle partecipazioni registrate nella voce in esame per complessivi euro **2.052.486,28 euro** e contestuale costituzione di apposita riserva indisponibile.

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile, le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite.

Il valore del Fondo di dotazione rimane pari a **€ 99.956.679,12.**

B) ***Fondi per rischi ed oneri***

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 3.602.201,40	€ 5.048.352,84
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**€ 3.602.201,40**	**€ 5.048.352,84**

La voce comprende gli accantonamenti a fondo per € 3.602.201,40 a fronte dei quali è stato creato apposito accantonamento come quota di avanzo di amministrazione 2018.

D) DEBITI

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	€ 0,00	€ 0,00
a	*prestiti obbligazionari*	€ 0,00	€ 0,00
b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	€ 0,00	€ 0,00
c	*verso banche e tesoriere*	€ 0,00	€ 0,00
d	*verso altri finanziatori*	€ 0,00	€ 0,00
2	Debiti verso fornitori	€ 28.047.861,77	€ 23.697.063,36
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 9.173.784,81	€ 1.399.646,52
a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	€ 0,00	€ 0,00
b	*altre amministrazioni pubbliche*	€ 8.506.648,25	€ 599.984,35
c	*imprese controllate*	€ 0,00	€ 0,00
d	*imprese partecipate*	€ 0,00	€ 0,00
e	*altri soggetti*	€ 667.136,56	€ 799.662,17
5	Altri debiti	€ 4.340.043,54	€ 4.824.948,09
a	*tributari*	€ 882.898,27	€ 1.334.742,40
b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	€ 51.724,27	€ 51.569,94
c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	€ 0,00	€ 0,00
d	*altri*	€ 3.405.421,00	€ 3.438.635,75
	TOTALE DEBITI (D)	**€ 41.561.690,12**	**€ 29.921.657,97**

I debiti di finanziamento sono stati azzerati, avendo la Città Metropolitana estinto anticipatamente tutti i mutui al 31/12/2016.
I debiti sono pertanto esclusivamente di funzionamento: sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai Residui passivi finali della contabilità finanziaria.

E) RATEI E RISCONTI

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	€ 728.927,39	€ 841.933,97
II	Risconti passivi	€ 101.382.061,94	€ 106.510.364,46
1	Contributi agli investimenti	€ 101.126.584,15	€ 106.510.364,46
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 101.126.584,15	€ 106.510.364,46
b	da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 255.477,79	€ 0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**€ 102.110.989,33**	**€ 107.352.298,43**

EI *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 € 665.327,39.
Si rilevano inoltre ratei di debito passivi per accertamenti (cap entrata 794/14/15) caparre su alienazioni per complessivi 63.600,00 Euro

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.

La movimentazione del conto è la seguente:

Risconto iniziale 01/01/2018	**€ 106.510.364,46**
Contributi agli investimenti Accertamenti competenza Macro 200 tit 4 Entrata	€ 16.787.459,42
Contributi agli investimenti imputati interamente a conto economico	-€ 2.655.209,26
Risconti di competenza dell'esercizio 2017	-€ 3.551.593,81
Quota annuale di contributi agli investimenti esercizi pregressi	-€ 15.964.436,66
Risconto finale 31/12/2018	€ 101.126.584,15

CONTI D'ORDINE
Nei nuovi schemi nei conti d'ordine vengono rilevati:

- **gli impegni su esercizi futuri** che vengono iscritti per € **54.292.512,19** pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa della contabilità finanziaria (54.957.039,58 Euro) al netto del rateo per il salario accessorio per 665.327,39 Euro
- **Beni di proprietà della Città Metropolitana di Firenze in uso a terzi**: € 155.926.848,43 di cui € 41.293.883,59 relativo ad *immobili demaniali* e € 114.632.964,84 relativo ad *immobili non demaniali.* Il dato è stato estrapolato dal registro dei beni ammortizzabili, agli atti dell'ufficio patrimonio ed è stato determinato dalla somma del valore residuo di tutti gli immobili demaniali e disponibili dati in uso a terzi (locazioni, concessioni e comodati) compresi gli Istituti scolastici. Per quanto riguarda il valore dei locali dati in locazione alla Prefettura, è stato determinato calcolando il 20% del valore residuo degli immobili contrassegnati dall'ID 59 e 64.
- **Beni di proprietà di Terzi dati in uso alla Città Metropolitana di Firenze:** € 86.578.423,03 di cui € 349.209,00 relativi a immobili utilizzati direttamente dalla Città Metropolitana di Firenze e € 93.969.096,25 relativi a immobili sub concessi a terzi ad esempio Ist. Scolastici. Il valore è stato determinato dal valore catastale presente in inventario degli immobili di terzi in uso alla Città Metropolitana. Il valore si scosta da quello dell'anno precedente a causa di alcuni aggiustamenti catastali effettuati in inventario.

ELENCO CREDITI STRALCIATI DALLA CONTABILITA' FINANZIARIA

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	556	2012	RISCOSSIONE COATTIVA IPT TRAMITE RUOLI EQUITALIA SPA	-	1.219,94	-1.219,94	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1069	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE SAVISE RUOLO 6845/2012	337446 - SA.VI.SE SRL	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1071	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE FRANCINI GIAMPAOLO RUOLO	337448 - FRANCINI GIAMPAOLO	256,00	-256,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1072	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE FRANCINI GIAMPAOLO	337448 - FRANCINI GIAMPAOLO	199,00	-199,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1074	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE CADETTI PAOLO RUOLO	337450 - CADETTI PAOLO	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1075	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE 1834/12ALBINI COSIMA RUOLO	337451 - ALBINI COSIMA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1076	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE D'AMEN GIORDANO RUOLO	337452 - D'AMEN GIORDANO	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1077	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE GIORDANO MARIO RUOLO	337453 - GIORDANO MARIO	457,00	-457,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1079	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE CRESCIOLI CATIA RUOLO	337454 - CRESCIOLI CATIA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1080	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE ANNUNZIATA NINO RUOLO	337455 - ANNUNZIATA NINO	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1082	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE RUSCIANO FRANCA RUOLO	337615 - RUSCIANO FRANCA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1084	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE SICCARDI ANGELA RUOLO	337617 - SICCARDI ANGELA	143,86	-143,86	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1085	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE PARTY SAS RUOLO1 4767/2012	337618 - PARTY SAS	181,00	-181,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1086	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE IMMAGINI RUOLO 3814/2012	337619 - IMMAGINI DI PICCHI MANUELA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1087	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE LICRA SRL RUOLO5422/2012	337620 - LICRA SRL	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1088	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE MERLINO ANTONELLA RUOLO	337621 - MERLINO ANTONELLA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1089	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CON. PONZIANI ALFONZO RUOLO N. 3944/2012	337624 - PONZIANI ALFONZO	351,00	-351,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1090	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. SCARDIGLI SANDRO RUOLO N. 7973/2012	337626 - SCARDIGLI SANDRO	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1091	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC.E CONT. ROSSI DUCCIO RUOLO N. 3643/2012	337627 - ROSSI DUCCIO	227,00	-227,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1092	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. PIROZZI ROBERTO RUOLO N. 14926	337628 - PIROZZI ROBERTO	181,00	-181,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1093	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. PIROZZI ROBERTO RUOLO N.14926/2012	337628 - PIROZZI ROBERTO	181,00	-181,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1094	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. NIEMEN ALESSANDRO RUOLO N. 3868/2012	337629 - NIEMEN ALESSANDRO	392,00	-392,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1095	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. CAPUCCI ANNA MARIA RUOLO N. 7928/2012	337630 - CAPUCCI ANNA MARIA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1096	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. ASPROMONTE DONATO RUOLO N.7635/2012	337631 - ASPROMONTE DONATO	181,00	-181,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1097	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. ARCUCCI LAMBERTO RUOLO N. 4954/2012	337632 - ARCUCCI LAMBERTO	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1099	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. ALAIA GIANCARLO RUOLO N.7928/2012	337633 - ALAIA GIANCARLO	386,00	-386,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1101	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. 3 BZ MOBILI RUOLO N. 4236/2012	337634 - 3 BZ MOBILI E AFFINI DI BIANCONI LUCIANO	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1180	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. DI PALMA DONATO RUOLO 5280/2012	337744 - DI PALMA DONATO	181,00	-181,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1181	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. SPADACCINI OMBRETTA RUOLO N. 4438/2012	337745 - SPADACCINI OMBRETTA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1182	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. MARUCCI GIOVANNI RUOLO 3491/2012	337746 - MARUCCI GIOVANNI	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1184	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. VECCHIO MICHELE RUOLO N.1572/2013	337748 - VECCHIO MICHELE	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1185	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC.E CONT. PANZIARELLO UMBERTO RUOLO N.1587/2013	337749 - PANZIARIELLO UMBERTO	181,00	-181,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1186	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. HOXHA MIMOZA RUOLO N. 918/2013	337750 - HOXHA MIMOZA	623,00	-623,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1187	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. ARMENI MARCO RUOLO N. 1020/2013	337751 - ARMENI MARCO	228,00	-228,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1188	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT DE ALMEIDA GUEDES ANAILDE RUOLO N. 735/2013	337752 - DE ALMEIDA GUEDES ANAILDE	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1189	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC.E CONT. BERARDI GIUSEPPE RUOLO N. 2592/2013	337753 - BERARDI GIUSEPPE	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1190	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. OTTO GBLA MATHURIN RUOLO N. 1569/2013	337754 - OTTO GBLA MATHURIN	316,00	-316,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1191	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT.MURIELLA GIORGIO RUOLO N. 666/2013	337755 - MURIELLA GIORGIO	232,00	-232,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1192	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. RAGUSIN MARCO RUOLO N. 1569/2013	337756 - RAGUSIN MARCO	316,00	-316,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1193	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. BURCA MIHAI RUOLO N.734/2013	337757 - BURCA MIHAI	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1377	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCE. E CONT. SERENA TIZIANA RUOLO 1849/2013	337985 - SERENA TIZIANA	1.137,00	-1.137,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1378	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCE. E CONT. SERENA TIZIANA RUOLO 1849/2013	337985 - SERENA TIZIANA	2.299,00	-2.299,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1379	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. CAMMARATA SALVATORE RUOLO 2594/2013	337986 - CAMMARATA SALVATORE	495,00	-495,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1380	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT.CURCIN ZORAN RUOLO 1735/2013	337987 - CURCIC ZORAN	199,00	-199,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1381	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT BANDINI LUCA RUOLO 2594/2013	337988 - BANDINI LUCA	309,00	-309,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1382	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC E CONT. ALIA IRENA RUOLO 981/2013	337989 - ALIA IRENA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1383	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. ABAZI RUKIJA RUOLO 1300/2013	337990 - ABAZI RUKIJA	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1384	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC.E CONT GUIDARELLI ALESSANDRORUOLO 2594/2013	337991 - GUIDARELLI ALESSANDRO	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1385	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. HANGAR SRL UNIP. RUOLO 5667/2013	337992 - HANGAR SRL SOC UNIPERSONALE	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1386	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT MOTOR PLANET RUOLO 1929/2013	337993 - MOTORS PLANET SRL	710,00	-710,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1387	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. DI BENEDETTO SIMONE RUOLO 1826/2013	337994 - DI BENEDETTO SIMONE	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1388	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT.CANGINI CARLO 1298/2013	337995 - CANGINI CARLO	379,00	-379,00	0,00	0,00	0,00

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1389	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. SIGNORINI SIMONE RUOLO 1849/2013	337996 - SIGNORINI SIMONE	151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1390	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. SVILUPPO AMBIENTALE RUOLO 2096/2013		151,00	-151,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1391	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCE E CONT.CHIARAMONTE MAURIZIO RUOLO1345/20132776/12		601,00	-601,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1392	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT RAIMONDO ROBERTO RUOLO N. 2677/2013		221,00	-221,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1393	2012	RECUPERO COATTIVO VIGNES LUCA RUOLO 1454/2013		302,00	-302,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1395	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. MELLUSO DOMENICA RUOLO1346/2013		270,00	-270,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1396	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT.MASETTI ANDREA RUOLO 2677/2013		290,00	-290,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1397	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT. GIARDINI E GIARDINI RUOLO 1238/2013		363,00	-363,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1398	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT ASILI MATARAZZO RUOLO 5873/2013	337998 - ASILI MATARAZZO	483,00	-483,00	0,00	0,00	0,00
53 - SERVIZI FINANZIARI	13	1399	2012	RECUPERI IPT ATTO ACC. E CONT.PANICO GIUSEPPE RUOLO 1238/2013	337997 - PANICO GIUSEPPE	145,80	-145,80	0,00	0,00	0,00
			Totale 2012			18.713,60	-18.713,60	0,00	0,00	0,00

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
19 - FORMAZIONE	7026/0	91	2012	RADANI ROLAN PER RESTITUZIONE FINANZIAMENTO CARTA ILA PER REVOCA D'UFFICIO - ISCRITTO A	334234 - RADANI ROLAND	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
19 - FORMAZIONE	7026/0	785	2012	NGOM IBRAHIMA ASSE II 2011 RESTITUZIONE - RUOLO 305/2018	333827 - NGOM IBRAHIMA	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
19 - FORMAZIONE	7026/0	792	2012	STEFANO ANDREA - ASSE II 2011 RESTITUZIONE - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 3994/15-	333841 - STEFANO ANDREA	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
			Totale 2012			1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00

0,00

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
87 - POLIZIA METROPOLITANA	187	969	2012	VERBALI CDS 2012 - RUOLI EQUITALIA 2014		2.364.772,68	-2.346.457,14	18.315,54	18.315,54	0,00
87 - POLIZIA METROPOLITANA	187	1026	2012	VERBALI CDS 2008/2009 - INGIUNZIONI MAGGIOLI 2012	338008 - UTENTI CCP 1004793483 POLIZIA PROV.	710.175,84	-698.621,40	11.554,44	11.554,44	0,00
			Totale 2012			3.074.948,52	-3.045.078,54	29.869,98	29.869,98	0,00

Totale crediti stralciati al 31/12/2017	-3.065.292,14
Totale crediti stralciati al 31/12/2017 e rideterminati al 31/12/2018	-3.035.422,16

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1073	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE 1688/12 FATTORI M. RUOLO	337449 - FATTORI MAURO	207,92	0,00	207,92	7,19	200,73
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1083	2012	RECUPERI IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE ZAGO PIERANGELO RUOLO	337616 - ZAGO PIERANGELO	14,48	0,00	14,48	0,00	14,48
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	446	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. DIWA MYLA - RUOLO 4307/2013	338546 - DIWA MYLA	259,00	0,00	259,00	0,00	259,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	457	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC E.G.S SRL RUOLO 1897/2013	338551 - E.G.S SRL SIRACUSA	151,00	0,00	151,00	0,00	151,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	458	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC E CONT. ITALGEST SRL RUOLO 1944/2013		199,00	0,00	199,00	0,00	199,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	459	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT.MOYSYUK HALYNA RUOLO 4307/2013	338547 - MOYSYUK HALYNA	351,00	0,00	351,00	0,00	351,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	460	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC E CONT. GAROFALO FRANCESCO - RUOLO 3465/2013	338549 - GAROFALO FRANCESCO	363,00	0,00	363,00	0,00	363,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	461	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC.E CONT. MARTELLI PAOLO - RUOLO 4307/2013	338554 - MARTELLI PAOLO	363,00	0,00	363,00	0,00	363,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	462	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. ROMEO GIUSEPPE RUOLO 4359/2013	338553 - ROMEO GIUSEPPE	220,07	0,00	220,07	58,76	161,31
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	463	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. ALVINO ANTONIO-RUOLO 2166/2013	338550 - ALVINO ANTONIO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	465	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT.FERRAGINA SALVATORE RUOLO 1772/2013	338552 - FERRAGGINA SALVATORE	711,84	0,00	711,84	0,00	711,84
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	466	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. CIOTTA COSTRUZIONI - RUOLO 1472/2013	338555 - CIOTTA COSTRUZIONI SRL	2.502,67	0,00	2.502,67	0,00	2.502,67
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	592	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. PIAZZA MARIO- RUOLO 5381/2013		285,00	0,00	285,00	0,00	285,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	593	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. PUGLIESE DIEGO RUOLO 8858/2013		623,00	0,00	623,00	0,00	623,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	594	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACCERTAMENTO E CONTESTAZIONE ISSICH JESSICA-RUOLO 5381/2013	341271 - ISSICH JESSICA	97,91	0,00	97,91	0,00	97,91
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	595	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. MASCAGNA LAURA RUOLO 12067/2013		421,00	0,00	421,00	0,00	421,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	596	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. DONZELLI DANIELE RUOLO 3030/2013		604,00	0,00	604,00	0,00	604,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	597	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. DONZELLI DANIELE RUOLO 3030/2013		971,00	0,00	971,00	0,00	971,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	598	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. LOCART SRL RUOLO 5382/2013		232,00	0,00	232,00	0,00	232,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	599	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC E CONT ARGENTARIO SVILUPPO RUOLO 2427/2013		151,00	0,00	151,00	0,00	151,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1277	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. TRUSCHI GIOVANNA RUOLO N. 1253/2014		381,00	0,00	381,00	0,00	381,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1278	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. JASARI MAGBULJE RUOLO N.1253/2014		263,00	0,00	263,00	0,00	263,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1279	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT.DI STEFANO MARIO RUOLO N.1253/2014		189,00	0,00	189,00	0,00	189,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1280	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. BATTINELLI GIOVANNI RUOLO N.1253/2014		193,00	0,00	193,00	0,00	193,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1281	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT.BOLOGNESI STEFANORUOLO N. 1253/2014		588,00	0,00	588,00	0,00	588,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1282	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. PASCARELLA ALESSANDRO RUOLO N. 1253/2014		181,00	0,00	181,00	0,00	181,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1283	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. GIORDANO GIUSEPPE RUOLO N.1253/2014		181,00	0,00	181,00	0,00	181,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1284	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. GIOVANNONI SANTINA RUOLO N. 1253/2014		151,00	0,00	151,00	0,00	151,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1286	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT.TINELLI FRANCESCO RUOLO N.1253/2014		181,00	0,00	181,00	0,00	181,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1287	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT. AUTOFFICINA AUTOSPRINT RUOLO N.633/2014		0,01	0,00	0,01	0,00	0,01

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1288	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT.CONTINO GIUSEPPE RUOLO N. 1253/2014		193,00	0,00	193,00	0,00	193,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1289	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC.E CONT. GIANFAGNA GIOVANNI RUOLO N.330/2014		355,00	0,00	355,00	0,00	355,00
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIA	13	1290	2013	RECUPERO COATTIVO IPT ATTO ACC. E CONT.N° GAMBINO ANTONIO RUOLO N.920/2014		241,00	0,00	241,00	0,00	241,00
					Totale 2012-2013	**12.324,90**	**0,00**	**12.324,90**	**65,95**	**12.258,95**

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	689	2013	AFROUK RADOUAN - ASSE II 2010 - CARTA ILA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	333630 - AFROUKH RADOUAN	386,00	0,00	386,00	0,00	386,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	703	2013	BATOUTA AHMED - ASSE II 2010 - CARTA ILA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/001641	333095 - BATOUTA AHMED	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	704	2013	QUISPE CCAHUANA SANTOS - ASSE II 2010 - CARTA ILA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/008724	332910 - QUISPE CCAHUANA SANTOS LINO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	708	2013	ADAM DORINA LIDIA - ASSE IV 2009 - CARTA ILA - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 3994/15 -	329260 - ADAM DORINA LIDIA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	712	2013	DE SANTIS DANIELE - ASSE IV 2009 - CARTA ILA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	335018 - DE SANTIS DANIELE	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	715	2013	FANTI LORENZO - ASSE I 2007 - CARTA ILA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	332650 - FANTI LORENZO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	873	2013	CARTA ILA - ASSE II-08 - CATANZARO FILIPPO - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	332231 - CATANZARO FILIPPO	540,38	0,00	540,38	0,00	540,38
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	876	2013	CARTA ILA - IV 10 - BONAFFINI GIUSEPPE - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 3994/15-	336414 - BONAFFINI GIUSEPPE	364,00	0,00	364,00	0,00	364,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	878	2013	CARTA ILA - II 11 - SOROKIN ANDREJ - RUOLO 2016/003267	335344 - SOROKIN ANDREJ	348,20	0,00	348,20	0,00	348,20
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	880	2013	CARTA ILA - II 08 - BOTELHO CHAVES VERONICA - RUOLO 4576/2017	331286 - BOTELHO CHAVES VERONICA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	882	2013	CARTA ILA - IV 09 - LAGJI ARBEN - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	334229 - LAGJI ARBEN	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	885	2013	CARTA ILA - IV 09 - COJAN IULIANA - GAVRIS IULIANA MARIANA - RUOLO 305/2018	334146 - COJAN IULIANA MARIANA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1450	2013	CARTA ILA SIG DAMANTI ENRICO DT 2014713 - RUOLO 2016/006835	336421 - DAMANTI ENRICO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	423	2014	EL ADRANI MOUNIR CARTA ILA ASSE IV 2010 - RUOLO 4243/2017		475,00	0,00	475,00	0,00	475,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	672	2014	HARMOUCH EL MILOUDI - RESTITUZIONE CARTA ILA 2009 - DT 830/2014 - RICHIESTA ISCRIZIONE RUOLO AD 4740/15		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	675	2014	MUSTAFOV EMRAN - RESTITUZIONA CARTA ILA ASSE II 2010- ORDINANZA INGIUNTIVA N.3345 DEL 28/08/2015 - RUOLO 2016/006835		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	676	2014	POPESCU PETRONELA - RESTITUZIONE CARATA ILA ASSE II - 2012 - RUOLO 2016/003267		437,00	0,00	437,00	0,00	437,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	844	2014	VEIRA SOCORRO MARCIA - RESTITUZIONE CARTA ILA ASSE I/2007 - RUOLO 5782/2017	327823 - VIEIRA MARCIA SOCORRO	405,00	0,00	405,00	0,00	405,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	846	2014	GAMBERONI MIRCA - RESTITUZIONE CARTA ILA ASSE II/2008 - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	331043 - GAMBERONI MIRCA	280,00	0,00	280,00	0,00	280,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	858	2014	SODANO GIOVANNI - RESTITUZIONE CARTA ILA ASSE I/2011 - RUOLO 2016/003267	338775 - SODANO GIOVANNI	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	859	2014	CORDOVA SEQUEIROS PERRY OSEANDER - RESTITUZIONE CARTA ILA ASSE II/2012 - AD 3994/15 - RUOLO 2016/001533	336606 - CORDOVA SEQUEIROS PERCY OSEANDER	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	938	2014	CARTA ILA MEI MASSIMILIANO - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 3994/15 - RUOLO 261/2018	338651 - MEI MASSIMILIANO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1057	2014	ZERRABRUH HAILE RESTITUZIONE CARTA ILA/2011 - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 4740/15 -	333814 - HAILE ZERRABRUH	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1141	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA ASSE II 2011 DURANTE ANNA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267		400,00	0,00	400,00	0,00	400,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1142	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA ASSE IV 2009 BUONINSEGNI SIMONA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1327	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA ACULU BEATRICE ONEN - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 3994/15 -	331271 - ONEN ACULU BEATRICE	128,02	0,00	128,02	0,00	128,02
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1330	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA DA PURI MAURIZIO - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	333092 - PURI MAURIZIO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1331	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA DA DOSPINESCU ROMEL - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	333954 - DOSPINESCU ROMEL	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1332	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA DA DIOUF MOUSTAPHA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	334317 - DIOUF MOUSTAPHA	172,00	0,00	172,00	0,00	172,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1333	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA DA HOCKE MARTA JUSTINA - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267	334335 - HOCKE MARTA JUSTYNA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1338	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA DA BAAZAOUJ JAMEL - AD 3994/15 - RUOLO 2016/003267		550,00	0,00	550,00	0,00	550,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1339	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA DA MINIATI ANDREA - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 3994/15 -	333822 - MINIATI ANDREA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	1341	2014	RESTITUZIONE CARTA ILA DA OGNYANOV EUGENI GEORGEV - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 3994/15	338521 - OGNYANOV EUGENI GEORGIEV	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	288	2015	LLUPO ELENA RESTITUZIONE CARTA ILA- ORDINANZA INGIUNTIVA N. 3354 DEL 31/08/2015 - RUOLO 2016/006835		343,80	0,00	343,80	0,00	343,80
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	293	2015	BAHJI NOUREDDINE RESTITUZIONE CARTA ILA - RUOLO 4576/2017		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	302	2015	VISANI BARBARA RESTITUZIONE CARTA ILA - RUOLO 2016/006835		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	303	2015	IBARRA CABREARA MILLY SHIDA RESTITUZIONE CARTA ILA - RUOLO 2016/006835		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	463	2015	RESTITUZIONE CARTA ILA- GIOVANI CLAUDIO - RUOLO 2016/006835	335456 - GIOVANI CLAUDIO	490,00	0,00	490,00	0,00	490,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	466	2015	RESTITUZIONE CARTA ILA-D'ONOFRIO NICOLA - RUOLO 2016/006835	338455 - D'ONOFRIO NICOLA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	467	2015	RESTITUZIONE CARTA ILA-CAMARA ALADJI CELLOU - RUOLO 4576/2017	338845 - CAMARA ALADJI CELLOU	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	469	2015	RESTITUZIONE CARTA ILA FATOUH TAMER SAID ABDELLA MOHAMED - RICHIESTA ISCRIZIONE A RUOLO AD 4740/15	334479 - FATOUH TAMER SAID ABDALLA MOHAMED	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
19 - DIREZIONE FORMAZIONE	7026	470	2015	RESTITUZIONE CARTA ILA ZEPAJ ARTUR - RUOLO 2016/006835	334508 - ZEPAJ ARTUR	380,45	0,00	380,45	0,00	380,45
					Totale 2013-2014-2015	**19.699,85**	**0,00**	**19.699,85**	**0,00**	**19.699,85**

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibilità
87 - POLIZIA METROPOLITANA E	187	177	2013	VERBALI CDS 2013 - RUOLI EQUITALIA 2014		2.746.893,96	0,00	2.746.893,96	182.107,85	2.564.786,11
87 - POLIZIA METROPOLITANA E	187	366	2013	VERBALI CDS 2009/2010/2011 - INGIUNZIONI MAGGIOLI 2013	338008 - UTENTI CCP 1004793483 POLIZIA PROV.	3.309.951,02	0,00	3.309.951,02	78.260,91	3.231.690,11
					Totale 2013	**6.056.844,98**	**0,00**	**6.056.844,98**	**260.368,76**	**5.796.476,22**

Dir.	Cap.	Acc	Anno	Descrizione	Debitore	St. iniziale	Variazioni	St. attuale	Incassato	Disponibiltà
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	899	2012	CO.GE.T COSTRUZIONI EDILI SOC. COOP. - TRIBUNALE FIRENZE SEZ. II - SENTENZA N. 1097/09 RUOLO 010360/2012	337155 - CO.GE.T. COSTRUZIONI GENERALI SOC.COOPER	710,00	0,00	710,00	0,00	710,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	900	2012	BERTAGNOLI FLAVIO - TRIBUNALE DI VERONA SENTENZA N. 1097/2007 - RUOLO 005183/2012	337156 - BERTAGNOLI FLAVIO	872,77	0,00	872,77	0,00	872,77
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	901	2012	BEAUTY LINE DI PG & C. SAS - TAR TOSCANA - SENTENZA N. 4906/08 - RUOLO 005834/2012	330957 - BEAUTY LINE DI PETRINI GIOIA	998,75	0,00	998,75	0,00	998,75
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	902	2012	EDILFLASH 2000 DI M.A. TRIBUNALE FIRENZE SENTENZA N. 3640/2010 - RUOLO 6723/2012		2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	903	2012	SANTECCHIA GIANCARLO - TRIBUUNALE DI FIRENZE - SENTENZA N. 3020/2010 - RUOLO 005834/2012	337157 - SANTECCHIA GIANCARLO	1.350,00	0,00	1.350,00	0,00	1.350,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	904	2012	GEOTECHNOS SRL - TAR TOSCANA SENTENZA 17/2010 - RUOLO 002114/2012	337158 - GEOTECHNOS SRL	1.341,41	0,00	1.341,41	0,00	1.341,41
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	905	2012	DI CIANCIO SILVERIO - CASSAZIONE - SENTENZA N. 26322/2008 - RUOLO 013688/2012	21728 - DI CIANCIO SILVERIO	11.450,00	0,00	11.450,00	0,00	11.450,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	906	2012	VITI GUGLIELMO - TRIBUNALE DI FIRENZE - SENTENZA N. 5115/2007 - RUOLO 003438/2012	21388 - VITI GUGLIELMO - COSTRUZIONI	5.883,75	0,00	5.883,75	0,00	5.883,75
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	907	2012	RECATI V. E ROBERTIELLO A.M. - TRIBUNALE PENALE DI FIRENZE - SENTENZA 118/2003 RUOLO 005834/2012	18394 - RECATI VALDEMARO	1.125,00	0,00	1.125,00	0,00	1.125,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	908	2012	OMNIA SRL - TAR TOSCANA - SENTENZA N. 3685/2005 - RUOLO 002840/2012	337159 - OMNIA SRL	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	909	2012	CESARI MARCO - TRIBUNALE PENALE DI FIRENZE - SENTENZA N. 1164/2002 - RUOLO 005834/2012	337160 - CESARI MARCO	284,00	0,00	284,00	0,00	284,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	910	2012	VETTORI FRANCO - TRIBUNALE PENALE SEZ II FIRENZE - SENTENZA 24/05/2000 - RUOLO 005836/2012	337161 - VETTORI FRANCO	5.164,57	0,00	5.164,57	0,00	5.164,57
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	911	2012	VETTORI FRANCO - TRIBUNALE DI FIRENZE SEZ. II - SENTENZA 8/06/2000 - RUOLO 005834/2012	337161 - VETTORI FRANCO	619,75	0,00	619,75	0,00	619,75
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	912	2012	VETTORI FRANCO - CORTE D'APPELLO DI FIRENZE - SENTENZA N. 567/2002- RUOLO 005834/2012	337161 - VETTORI FRANCO	599,09	0,00	599,09	0,00	599,09
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	914	2012	IN.TE.CO. SRL CORTE D'APPELLO DI FIRENZE - SENTENZA N. 519/2011 - RUOLO 015643/2012	318830 - IN.TE.CO.	6.806,25	0,00	6.806,25	25,98	6.780,27
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	915	2012	DI CIANCIO SILVERIO - TRIBUNALE DI FIRENZE - SENTENZA N. 2611 - RUOLO 013688/2012	21728 - DI CIANCIO SILVERIO	6.216,73	0,00	6.216,73	0,00	6.216,73
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	916	2012	DI CIANCIO SILVERIO - CORTE DI APPELLO DI FIRENZE - SENTENZA N. 1417/2003 - RUOLO 013688/2012	21728 - DI CIANCIO SILVERIO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	917	2012	GIOMETTI PRIMO - PRETURA CIRCONDARIALE DI PRATO - SENTENZA N. 390/1997 - RUOLO 005834/2012	337162 - GIOMETTI PRIMO	547,45	0,00	547,45	0,00	547,45
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	919	2012	CAMPOLMI MASSIMO - TRIBUNALE PENALE DI PRATO - SENTENZA N. 196/2006 SPESE LEGALI RUOLO 002842/2012	309590 - CAMPOLMI MASSIMO	1.125,00	0,00	1.125,00	0,00	1.125,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	920	2012	CAMPOLMI MASSIMO - TRIBUNALE PENALE DI PRATO - SENTENZA N. 196/2006 DANNO AMBIENTALE RUOLO 002842/2012	309590 - CAMPOLMI MASSIMO	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	921	2012	T.C. DI TONCELLI R. & CASTAGNA F. SNC - TRIBUNALE DI EMPOLI - DECRETO INGIUNTIVO N. 921/2007- RUOLO 005834/2012	314282 - T.C. SNC DI TONCELLI & CASTAGNA	264.793,74	0,00	264.793,74	0,00	264.793,74
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	922	2012	T.C. DI TONCELLI R. & CASTAGNA F. SNC - TRIBUNALE DI EMPOLI DECRETO INGIUNTIVO N. 921/2007 - RUOLO 005834/2012	314282 - T.C. SNC DI TONCELLI & CASTAGNA	3.042,00	0,00	3.042,00	0,00	3.042,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	923	2012	T.C. TONCELLI R. & CASTAGNA F. SNC TRIBUNALE DI EMPOLI SENTENZA N. 329/2010 - RUOLO 005834/2012	314282 - T.C. SNC DI TONCELLI & CASTAGNA	3.937,50	0,00	3.937,50	0,00	3.937,50
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	924	2012	DI CIANCIO SILVERIO - CORTE D'APPELLO DI FIRENZE - SENTENZA N. 1417/2003 - RUOLO 013688/2012	21728 - DI CIANCIO SILVERIO	22.475,00	0,00	22.475,00	0,00	22.475,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	1478	2012	HASSANI NASER .- D.I. TRIB. FIRENZE SEZ. EMPOLIN. 678/2011 - RUOLO 007299/2012		14.057,88	0,00	14.057,88	0,00	14.057,88
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	1480	2012	BRICHETTO FRANCESCA SENTENZA TAR TOSCANA N. 1133/2006 - RUOLO 007299/2012		226,34	0,00	226,34	0,00	226,34
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	1481	2012	CINOTTI ANDREA SENTENZA CORTE APP. FIRENZE N. 928/2012. - RUOLO 001914/2013		2.882,14	0,00	2.882,14	0,00	2.882,14
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	1482	2012	CROCE FIORENTINA ENERGIA SRL- SENTENZA TAR TOSCANA 120/2012 - RUOLO 002763/2013		29,63	0,00	29,63	0,00	29,63
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	1483	2012	INFOMATIC SRL SENTENZA CORTE D'APPELLO DI FIRENZE N. 469/2012 - RUOLO 001914/2013		11.250,00	0,00	11.250,00	0,00	11.250,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	762	1484	2012	INFOMATIC SRL IMPOSTA REGISTRO SENT, CORTE D'APPELLO DI FIRENZE N. 469/2012 RUOLO 001914/2013		168,00	0,00	168,00	0,00	168,00
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	763	128	2013	MORELLI BRUNO - 12 RATE PER REFUSIONE SPESE LEGALI-RESIDUI 1327-1347 DEL 2007 CAP. 740	335359 - MORELLI BRUNO	744,37	0,00	744,37	0,00	744,37
					Totale 2012-2013	**377.801,12**	**0,00**	**377.801,12**	**25,98**	**377.775,14**

Totale crediti stralciati al 31/12/2018	**6.206.210,16**

CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

DIPARTIMENTO SVILUPPO AREA TERRITORIALE

Docin n. 592/2019

Firenze, 12 marzo 2019

Direzione Servizi Finanziari

Dott. Rocco Conte
Dott.ssa Cristina Baldini
SEDE

Oggetto: Relazione sulle variazioni alle immobilizzazioni immateriali e materiali della Città Metropolitana – Esercizio 2018

Lo Stato Patrimoniale descrive i risultati della gestione patrimoniale e indica la consistenza del Patrimonio dell'Ente al termine dell'esercizio di riferimento. La gestione patrimoniale avviene nel rispetto di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., e in particolare dall'Allegato 1 "Principi contabili generali" e dall'Allegato 4/3 "Principio contabile applicato alla contabilità economico-patrimoniale". Utilizzando anche apposito software per la gestione degli inventari sperimentato gli anni precedenti, la ***Direzione Patrimonio e TPL*** ha regimentato le disposizioni e le metodologie dettate dal processo di Armonizzazione contabile organizzando un aggiornamento autonomo delle scritture inventariali. Nell'esercizio 2018 le attività svolte possono essere riassunte nelle seguenti fasi:

1. **Revisione del patrimonio immobiliare:**
   - *Revisione e chiusura delle immobilizzazioni in corso*. Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'Ente, costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'Ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o sebbene realizzati non ancora utilizzati da parte dell'Ente. Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione/ricostruzione del cespite. Rimangono iscritte come tali fino al momento in cui l'opera è terminata e pronta per essere utilizzata, a tale data l'immobilizzazione viene riclassificata nella specifica voce dello Stato Patrimoniale. Nel corso dell'annualità 2018 la Direzione Patrimonio ha provveduto, a seguito del collaudo delle opere eseguite comunicato dai vari uffici e a seguito delle ricognizioni effettuate con le Direzioni competenti, alla chiusura di n.180 immobilizzazioni in corso imputando il costo nella rispettiva voce patrimoniale.
   - *Imputazione degli investimenti fissi lordi dell'annualità*. Tutte le spese sostenute in conto capitale nell'annualità 2018 per gli investimenti sul patrimonio mobiliare e immobiliare della Città Metropolitana di Firenze sono state imputate nelle rispettive voci dello Stato Patrimoniale secondo le indicazioni contenute nei principi contabili vigenti.
   - *Acquisizione degli atti e conseguente aggiornamento delle consistenze*. Sono stati registrati gli atti modificativi, incrementativi o diminutivi del patrimonio immobiliare, ad esempio: contratti di compravendita, di permuta, donazioni, atti di trasferimento ecc., comportando un aggiornamento delle consistenze patrimoniali. In particolare nel cor-

so dell'esercizio 2018 la Città Metropolitana di Firenze, in esecuzione del Piano delle Alienazioni, approvato dal Consiglio metropolitana, ha provveduto:

- all'alienazione di n. 2 relitti stradali. Uno relativo alla SP 71 nel Comune di Impruneta per l'importo di Euro 1.470,00 e uno relativo alla SP 551 nel Comune di Scarperia e San Piero per l'importo di Euro10.400,00;
- all'alienazione a seguito di asta pubblica di un terreno nel Comune di Fucecchio per l'importo di Euro 7.040 e all'alienazione a seguito di trattativa privata previo Avviso pubblico di un terreno nel Comune di Firenzuola per Euro 100.001,00;
- alla stipula di un contratto di compravendita del Capannone ubicato nel Comune di Calenzano da adibire ad uso deposito e archivio dell'Ente per l'importo complessivo di Euro 2.000.000,00. Tale operazione è stata registrata come chiusura dell'immobilizzazione in corso aperta nell'esercizio precedente a seguito della stipula del contratto preliminare;
- alla stipula dell'atto di avveramento di condizione sospensiva relativo all'acquisto del complesso scolastico ubicato nel Comune di Empoli via Fabiani 2,4;
- alla permuta di alcuni terreni posti nel Comune di Fucecchio;
- nell'ambito dell'accordo di Programma approvato con Decreto 18.10.2017 n.156 del P.G.R.T., alla stipula di un contratto di cessione immobiliare del fabbricato e dei terreni circostanti di via Ragionieri 47 nel Comune di Sesto Fiorentino, sede attuale del Liceo Scientifico Agnoletti per l'importo di Euro 7.000.000 e alla permuta di un terreno contro assunzione di prestazione di fare. Con quest'ultimo atto la Città Metropolitana di Firenze ha acquisito la proprietà di un terreno, del valore di Euro 1.525.706,00, nel Comune di Sesto Fiorentino dove verrà realizzata la nuova sede del Liceo Agnoletti, e si è obbligata a titolo di permuta e come corrispettivo del trasferimento del terreno alla realizzazione di quattro aule didattiche all'interno del Polo scientifico di Sesto Fiorentino.

2. **Aggiornamento annuale attraverso l'inventariazione dei beni acquisiti nell'annualità.** Le spese sostenute per l'acquisto di beni mobili sono state iscritte nell'inventario secondo le disposizioni dei principi contabili e del regolamento di contabilità dell'Ente.
3. **Acquisizione a patrimonio dei beni acquistati e degli interventi eseguiti sugli immobili direttamente dagli Istituti Scolastici.** Nel 2018 l'Ente ha provveduto al trasferimento di risorse agli Istituti scolastici per poter provvedere direttamente all'acquisto di arredi. La Direzione Patrimonio ha di conseguenza provveduto, sulla base della rendicontazione presentata dagli Istituti scolastici, a registrare in inventario i beni mobili acquisiti nel rispetto dei principi contabili e del vigente regolamento di contabilità dell'Ente.
4. **Preparazione dello scarico dei beni mobili dei CPI alla Regione.** Con la costituzione di ARTI- Agenzia Regionale Toscana per l'impiego (L.R.T. n.28 del 08/06/2018), la Direzione ha provveduto a individuare tutti i beni mobili e immobili oggetto del trasferimento e a predisporre lo scarico degli stessi dall'inventario. Tuttavia al 31/12/2018 considerato che non è ancora stato formalizzato il trasferimento, i suddetti beni, mobili e immobili, fanno sempre parte del patrimonio della Città Metropolitana di Firenze.
5. **Revisione modalità ammortamento immobilizzazioni immateriali:** nell'esercizio 2018, l'Ufficio Patrimonio ha recepito le osservazioni rilevate dal collegio dei Revisori dei Conti nelle sedute del 10/04/2018 e 15/05/2018. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, in particolare delle manutenzioni su beni di terzi, è stato calcolato non più sul valore incrementato bensì sul valore della manutenzione che si va ad ammortizzare in modo tale che l'ammortamento stesso si esaurisca negli anni previsti senza conseguenze negative sul risultato di eserci-

zio. Il software di gestione è stato impostato quindi in modo che le spese relative alle immobilizzazioni immateriali si ammortizzino singolarmente rispettando il limite dei 5 anni previsto e non sommandosi al costo storico totale del bene immateriale.

I risultati della gestione patrimoniale 2018 sono di seguito riassunti:

- ***Immobilizzazioni immateriali – Schema Stato Patrimoniale:***
  Tabella 1

CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR+ DA IIC	VAR- DA IIC	QUOTA AMMORTAMENTO	SALDO
BI1	1.2.1.01.01.001	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-
BI2	1.2.1.02.02.01.001	Costi di pubblicità	550,00	-	-	-	- 550,00	-
BI2	1.2.1.02.01.01.001	Costi di ricerca e sviluppo	92.142,12	291.010,87	-	-	- 134.855,06	**248.297,93**
BI3	1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	552.770,08	173.342,19	-	-	- 216.541,67	**509.570,60**
BI4	1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	38.939,63	-	-	-	-	**38.939,63**
BI5	1.2.1.05.01.01.001	Avviamento	-	-	-	-	-	-
BI6	1.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	23.608.021,77	8.136.603,96	-	8.786.257,67	-	**22.958.368,06**
BI9	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	93.297.170,58	1.593.214,55	8.483.635,34	-	- 49.342.038,31	**54.031.982,16**
			117.589.594,18	**10.194.171,57**	**8.483.635,34**	**8.786.257,67**	- **49.693.985,04**	**77.787.158,38**

Secondo quanto disposto dal Principio contabile applicato alla contabilità economico patrimoniale, tra le immobilizzazioni immateriali sono registrate anche le spese e le migliorie incrementative su beni di terzi. Le immobilizzazioni in corso comprendono quindi tutte le spese per opere non concluse su beni di terzi o su beni immateriali (progetti, studi,ricerche, ecc). Anche nel 2018 è proseguita l'attività di ricognizione sui cantieri attualmente aperti sulle strade regionali e sugli immobili di terzi, così da portare i costi corrispondenti in ammortamento solo alla data d'adozione delle opere. Sono state chiuse 180 immobilizzazioni in corso che erano state inserite nell'inventario negli anni passati.

La quota di ammortamento relativa alle immobilizzazioni immateriali, pari a € 49.342.038,31, risente del precedente metodo di calcolo che teneva conto del valore incrementato, così come riportato al precedente p. 5.

Verificando il piano di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, si rileva che la quota maggiore di ammortamento è riferita a lavori su strade regionali, in particolare sulla SR 429 e sulla strada di collegamento FI-PI-LI. Si rileva inoltre che tale quota sarà completamente esaurita nel corso dei prossimi 2/3 anni. A titolo esemplificativo, si riporta in tabella il piano di ammortamento delle strade regionali le cui quote di ammortamento, complessivamente, rappresentano più della metà della quota di ammortamento della voce BI9:

FI-PI-LI	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 16.608.589,97	€ 8.531.571,20
2019	€ 8.077.018,77	€ 8.077.018,77

SR 429	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 36.720.870,32	€ 10.032.386,55
2019	€ 26.688.483,77	€ 10.032.386,55
2020	€ 16.656.097,22	€ 10.032.386,55
2021	€ 6.623.710,67	€ 6.623.710,67

SR 2	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 1.631.615,77	€ 1.156.934,00
2019	€ 474.681,77	€ 474.681,77

SR 222	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 8.566.510,38	€ 4.113.624,60
2019	€ 1.486.872,99	€ 1.371.851,60
2020	€ 115.021,30	€ 115.021,30

SR 69	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 2.446.531,66	€ 1.360.301,30
2019	€ 1.086.230,36	€ 1.086.230,36

SR 2	Residuo da ammortizzare	quota ammortamento
2018	€ 1.631.615,77	€ 1.156.934,00
2019	€ 474.681,76	€ 474.681,76

- ***Immobilizzazioni materiali – Schema Stato Patrimoniale***

Beni immobili

Tabella 2

CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR+ DA IIC	VAR- DA VENDITE	VAR- DA INSUS. SCARICO	QUOTA	SALDO
BII1.1	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	17.003.621,31	-	-	-	2.491,20	-	17.001.130,11
BII1.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	70.865.430,04	109.209,91	831.138,16	-	-	- 1.660.126,93	70.145.651,18
BII1.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	173.105.185,72	637.429,64	3.574.905,41	-	-	- 7.054.216,31	170.263.304,46
BIII2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	40.264.686,68	1.732.661,72	7.259,02	1.221.268,84	249.219,57	-	40.534.119,01
BIII2.2	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	8.960.050,32	-	2.448.542,75	-	36.085,08	- 304.334,42	11.068.173,57
BIII2.2	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	243.979,62	-	-	-	-	- 8.414,92	235.564,70
BIII2.2	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	-	-	-	-	-	- 1.616,15	77.575,20
BIII2.2	1.2.2.02.09.02.001.old	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	79.191,35	-	-	-	-	-	-
BIII2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	84.932.557,41	164.323,37	1.186.420,85	2.142.665,87	561.203,54	- 2.760.432,21	80.819.000,01
BIII2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	5.010.361,71	-	1.495,64	-	-	- 178.333,23	4.833.524,12
BIII2.2	1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	126.168,34	-	-	-	-	- 6.470,17	119.698,17
BIII2.2	1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	6.386,94	-	-	-	-	- 266,12	6.120,82
BIII2.2	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	2.356.578,07	6.344,00	125,00	-	-	- 49.927,04	2.313.120,03
BIII2.2	1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	50.688,00	-	-	-	-	- 1.408,00	49.280,00
BIII2.99	1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	116.383,15	-	-	-	-	- 697,36	115.685,79
			403.121.268,66	2.649.968,64	8.049.886,83	3.363.934,71	848.999,39	- 12.026.242,86	397.581.947,17

Come ricordato in premessa l'esercizio 2018 è stato caratterizzato da alcuni fatti gestionali che hanno inciso in modo significativo sul patrimonio immobiliare dell'Ente:

- l'alienazione, nell'ambito dell'accordo di Programma approvato con Decreto 18.10.2017 n.156 del P.G.R.T., del complesso scolastico di via Ragionieri a Sesto Fiorentino, sede attuale del Liceo Agnoletti, per un importo complessivo di € 7.000.000,00 e l'acquisizione in proprietà, tramite permuta, di un terreno presso il Polo scientifico di Sesto Fiorentino dove verrà costruita la nuova sede del Liceo Agnoletti. Tale operazione ha generato delle plusvalenze per un importo complessivo di € 3.685.646,85, di cui € 3.444.747,50 relativo al fabbricato scolastico e € 240.899,35 relativo ai terreni ed aree di pertinenza, così come dettagliato nella tabella delle plusvalenze;

- l'acquisto del Capannone ubicato nel Comune di Calenzano adibito ad uso deposito e archivio dell'Ente per l'importo complessivo di Euro 2.000.000,0 che è stato registrato in inventario come chiusura dell'immobilizzazione in corso aperta nell'esercizio precedente a seguito della stipula del contratto preliminare.

Nell'esercizio 2018 la Direzione ha provveduto ad eliminare dal Patrimonio dell'Ente alcune aree presenti in inventario ma che risultavano non correttamente inserite in quanto già inventariate a seguito di accatastamento o di frazionamento per un valore complessivo pari a € 38.576,28. E' stato inoltre scaricato dall'inventario un Istituto scolastico non più di competenza dell'Ente, che per mero errore materiale, era ancora attivo nel sistema informatico di gestione dell'inventario. Quest'ultima operazione ha generato un'insussistenza da scarico pari a € 810.423,11 (dato dalla somma del valore del fabbricato e del valore dell'aerea di pertinenza).

Nel corso del 2018 inoltre la Direzione ha provveduto all'alienazione e alla permuta di alcuni terreni (relitti stradali su alcune strade provinciali ed altre aree), che hanno comportato modifiche nella consistenza patrimoniale e generato delle plusvalenze e delle minusvalenze rilevate nel piano economico riportate in tabella. L'importo complessivo della plusvalenza rilevata è pari a € 3.759.640,29

Dettaglio Plusvalenze

Tabella 3

IMPORTO	COD.PESP	ACCERTAMENTO	VALORE CESPITE	CESPITE	PLUSVALENZA	MINUSVALENZA
143.893,00	1.3.2.02.07.01.999		- 1.185,00	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 384 - TERRENO ELI LI	142.708,00	
32.597,00	1.3.2.02.07.01.999		- 268,50	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 385 - TERRENO ELI LI	32.328,50	
41.050,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 521 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/7	- 338,25	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 389 - TERRENO VIA RA	40.711,75	
25.360,00	1.3.2.02.07.01.999		- 208,90	039 - SESTO FIORENTINO - SESTO FIORENTINO - FOGLIO 37 PARTICELLA 808	25.151,10	
1.169.686,63	1.3.2.02.07.01.999		- 1.169.686,63	COMPLESSO SCOLASTICO VIA RAGIONIERI 47 - SESTO FIORENTINO - IST. AGNOLETTI - AREA DI PERTINENZA - 2268	-	
5.587.413,37	1.3.2.02.06.08.003		- 2.142.665,87	COMPLESSO SCOLASTICO VIA RAGIONIERI 47 - SESTO FIORENTINO - IST. AGNOLETTI - LICEO SCIENTIFICO AGNOLETTI VIA RAGIONIERI	3.444.747,50	
446,49	1.3.2.02.07.01.999		- 2.903,59	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 131		- 2.457,10
124,86	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 426 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	- 11.853,26	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 139		- 11.728,40
209,13	1.3.2.02.07.01.999		- 4.263,50	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 141		- 4.054,37
201,52	1.3.2.02.07.01.999		- 1.506,93	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 133		- 1.305,41
121,00	1.3.2.02.07.01.999		- 2.958,72	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 137		- 2.837,72
344,97	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 111	344,97	
99,47	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 427 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 113	99,47	
100,87	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 110	100,87	
94,07	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 115	94,07	
99,62	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 117	99,62	
114,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 428	- 7.185,47	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 143		- 7.071,47
102,00	1.3.2.02.07.01.999	Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 145	102,00	
779,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 429 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 109	779,00	
399,63	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 119	399,63	
249,46	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 431 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 121	249,46	
251,83	1.3.2.02.07.01.999		-	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 125	251,83	
85,08	1.3.2.02.07.01.999		- 15.841,11	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 88		- 15.756,03
841,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 430 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/12	- 3.068,98	023 - FUCECCHIO - FUCECCHIO - F. 12 PART.LLA 108		- 2.227,98
1.470,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 508 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE IMPRUNETA SP. 71 - relitto stradale sp 71	1.470,00	
10.400,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 532 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE SAN PIERO A SIEVE - relitto stradale san piero a sieve SP 551	10.400,00	
100.001,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 153 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE FIRENZUOLA - IL PAGO - Relitto stradale Firenzuola - Il Pago	100.001,00	
7.040,00	1.3.2.02.07.01.999	Scr. Accertamento n° 509 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 794/11	-	RELITTO STRADALE FUCECCHIO - LOC. MASSARELLA SP. 111 - Relitto stradale Fucecchio - Loc. Massarella SP 111	7.040,00	
7.123.575,00			- 3.363.934,71		3.807.078,77	- 47.438,48

3.759.640,29

Beni mobili:

Tabella 4

CODICE CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR+ DA SOPR. A RISERVE	VAR- DA INSUS. SCARICO	QUOTA	SALDO
BIII2.3	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	**259.323,20**	-	-	-	- 22.236,54	**237.086,66**
BIII2.3	1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	**35.871,58**	17.400,09	-	-	- 4.797,70	**48.473,97**
BIII2.4	1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	**379.778,21**	186.848,72	-	-	- 35.890,09	**530.736,84**
BIII2.5	1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	**100.727,30**	69.533,05	-	-	- 27.292,41	**142.967,94**
BIII2.5	1.2.2.02.01.03.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	**760,36**	-	-	-	- 69,13	**691,23**
BIII2.5	1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	**218.316,83**	549.180,71	-	-	- 164.415,28	**603.082,26**
BIII2.5	1.2.2.02.01.01.001.02	Mezzi di trasporto stradali pesanti	**101.397,87**	173.896,47	-	-	- 39.377,72	**235.916,62**
BIII2.6	1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	**35.290,04**	2.110,60	-	-	- 12.291,09	**25.109,55**
BIII2.6	1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	**220.719,75**	134.571,46	-	-	- 88.867,49	**266.423,72**
BIII2.6	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	**226.353,41**	112.394,77	-	690,82	- 112.124,83	**225.932,53**
BIII2.6	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	**646.492,81**	209.812,19	6.410,00	7.140,30	- 293.995,17	**561.579,53**
BIII2.6	1.2.2.02.07.01.001	Server	**1.143,75**	-	-	-	- 381,25	**762,50**
BIII2.7	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	**452.999,10**	79.279,13	-	-	- 62.757,81	**469.520,42**
BIII2.7	1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	**5.343,88**	9.129,26	-	-	- 1.523,88	**12.949,26**
BIII2.7	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	**442.883,41**	237.880,66	-	-	- 94.863,73	**585.900,34**
BIII2.99	1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	**-**	9.720,96	-	-	- 1.944,16	**7.776,80**
BIII2.99	1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	**2.000,00**	-	-	-	-	**2.000,00**
			3.129.401,50	**1.791.758,07**	**6.410,00**	**7.831,12**	**- 962.828,28**	**3.956.910,17**

Per quanto riguarda i beni mobili, l'annualità 2018 è stata caratterizzata principalmente dalla normale attività di carico e scarico di beni mobili acquisiti e smaltiti per obsolescenza. Tra le sopravvenienze e le insussistenze si rilevano lo scarico di n. 35 computer acquistati nell'esercizio 2017 da un Istituto scolastico con le risorse trasferite dall'Ente. Nel corso del successivo esercizio 2018, lo stesso Istituto scolastico ha comunicato all'Ufficio Patrimonio di aver per errore inviato doppie fatture relative al suddetto acquisto. L'ufficio ha pertanto provveduto alla sistemazione contabile incrementando

il valore dei n. 35 PC effettivamente acquistati del valore dei n. 35 pc scaricati e costituendo apposita riserva di capitale dell'importo di 6.410,00 così come riportato nella tabella. Tra le insussistenze si rileva anche lo scarico di n. 2 PC rubati e regolarmente denunciati presso uno dei CPI.

In esecuzione di quanto previsto da Delibera del Consiglio Metropolitano, nell'esercizio precedente si è tenuta l'ultima asta pubblica per l'alienazione dei beni mobili non vincolati presenti nella Villa di Mondeggi. L'importo di € 1.214,30 derivato dalla vendita dei beni suddetti è stato incassato all'inizio dell'esercizio 2018 generando pertanto una plusvalenza di tale importo.

Anche nel 2018 l'Ente ha provveduto al trasferimento di risorse agli Istituti scolastici per poter provvedere direttamente all'acquisto di arredi, al 31/12/2018 i beni mobili inseriti in inventario sono 1225 per un valore complessivo di € 579.859,27.

Dettaglio Plusvalenze Beni mobili:

Tabella 5

PIANO FINANZIARIO	NUMERO	DEL	SCRITTURA	ACCERTAMENTO	TOTALE IMPUTATO	VALORE CESPITE	PLUSVALENZA
E.4.04.01.03.999/(V) - Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	11	01/01/18	Scr. Accertamento n° 215 Anno: 2018 del 1/1/2018 - Capitolo n° 791/1	ALIENAZIONE BENI MOBILI NON VINCOLATI DAL MIBACT PRESENTI A VILLA MONDEGGI DI PROPRIETA' DELLA C.M. ASTA 30.10.17	1214,3	0	1214,3

Alcuni beni mobili sono stati acquistati dall'amministrazione a valere sulle risorse del **Titolo I** e ugualmente inseriti in inventario in quanto presentavo le caratteristiche previste dal Regolamento di contabilità:

Tabella 6:

COD. PESP	PESP	IMPORTO
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	2.110,60
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	37.607,72
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	3.832,23
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	77,45
1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	87.586,28
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	6.551,40
1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenz	3.372,08
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	12.597,72
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	4.239,76
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	72,79
	TOTALE	158.048,03

- ***Immobilizzazioni in corso***

Tabella 7

CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	INIZIALE REGISTRO CESPITI	VAR+ DA SPESE	VAR- DA INSUSSITENZE	VAR- DA IIC	SALDO
BI6	1.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	23.608.021,77	8.136.603,96	-	8.786.257,67	22.958.368,06
BIII3	1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	26.731.673,61	15.539.385,15	440.975,55	7.747.264,50	34.082.818,71
BIII3	1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	-	37.135,40	-	-	37.135,40
			50.339.695,38	**23.713.124,51**	**440.975,55**	**16.533.522,17**	**57.078.322,17**

Anche nell'esercizio 2018 è proseguita l'attività di ricognizione sui cantieri attualmente aperti sulle strade provinciali e su tutti i beni propri e di terzi così da portare i costi corrispondenti in ammortamento solo alla data d'adozione delle opere. Sono state chiuse circa 180 immobilizzazioni in corso che erano state inserite nell'inventario negli anni passati.

Dall'attività di verifica delle immobilizzazioni in corso, sono stati rilevati alcuni errori materiali circa la registrazione di SAL. In particolare è stata verificata la doppia registrazione di un SAL relativo all'immobilizzazione in corso sulla strada

Perfetti Ricasoli. L'ufficio ha provveduto al eliminare la doppia scrittura, generando così un'insussistenza dal valore indicato nella tabella 7.

Si rileva che le immobilizzazioni in corso di cui alla voce BIII3 della tabella 7, per un importo complessivo pari a **€ 34.119.954,11** non corrisponde alla voce dello Stato Patrimoniale, **€ 38.127.347,49**, in quanto in quest'ultima voce sono ricomprese le FATTURE DA RICEVERE.

Dettaglio chiusura immobilizzazioni:

Tabella 8:

RIPARTO IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO CHIUSE 2018				
			BENI MATERIALI	
Residuo	BII1.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	831.138,16
Residuo	BII1.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	3.574.905,41
Residuo	BIII2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	7.259,02
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	2.448.542,75
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	1.186.420,85
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	1.495,64
Residuo	BIII2.2	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	125,00
				8.049.886,83
			BENI IMMATERIALI	
Residuo	BI9	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	8.483.635,34
				8.483.635,34
				16.533.522,17

- **Contribuzione Esterna:**

In riferimento ad incrementi di valore derivanti da liquidazioni finanziate con contribuzione esterna si riporta nella tabella i relativi dati. Si tratta in particolare di contributi utilizzati principalmente per la manutenzione delle strade regionali e provinciali, ma anche per la manutenzione di immobili sia di proprietà che di terzi.

Tabella 9

COD.	DESCRIZIONE	IMPORTO CONTRIBUZIONE ESTERNA
B I.2	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	262.028,71
B I. 3	SVILUPPO SOTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	11.467,85
B I. 6 - B III.3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO MATERIALI E IMMATERIALI	8.112.520,03
B I. 9	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NAC	1.304.581,62
B II.1.3	INFRASTRUTTURE DEMANIALI	158.128,01
B II.1.9	ALTRI BENI IMMOBILI DEMANIALI - DEMANIALI	21.737,04
B III. 2.2	FABBRICATI	3.392,36
B III.2.9	ALTRI BENI MATERIALI	17.185,61
		9.891.041,23

CONTI D'ORDINE:

In riferimento ai conti d'ordine e nello specifico ai *beni di terzi* e ai *beni dati in uso a terzi*, si comunica quanto segue:

- Beni di proprietà della Città Metropolitana di Firenze in uso a terzi: € 155.926.848,43 di cui € 41.293.883,59 relativo ad *immobili demaniali* e € 114.632.964,84 relativo ad *immobili non demaniali.* Il dato è stato estrapolato dal registro dei beni ammortizzabili, agli atti dell'ufficio patrimonio ed è stato determinato dalla somma del valore residuo di tutti gli immobili demaniali e disponibili dati in uso a terzi (locazioni, concessioni e comodati) compresi gli Istituti scolastici. Per quanto riguarda il valore dei locali dati in locazione alla Prefettura, è stato determinato calcolando il 20% del valore residuo degli immobili contrassegnati dall'ID 59 e 64.
- Beni di proprietà di Terzi dati in uso alla Città Metropolitana di Firenze: € 86.578.423,03 di cui € 349.209,00 relativi a immobili utilizzati direttamente dalla Città Metropolitana di Firenze e € 93.969.096,25 relativi a immobili sub concessi a terzi ad esempio Ist. Scolastici. Il valore è stato determinato dal valore catastale presente in inventario degli immobili di terzi in uso alla Città Metropolitana. Il valore si scosta da quello dell'anno precedente a causa di alcuni aggiustamenti catastali effettuati in inventario. In questa voce non sono ricomprese le strade regionali, la cui manutenzione è di competenza di questo Ente, in quanto non hanno un valore catastale.

RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI:

A decorrere dall'esercizio 2017, in attuazione del principio contabile, sono state costituite le "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritti nell'attivo patrimoniale. Nell'esercizio 2018 nelle suddette riserve sono stati inseriti anche i beni mobili ed ammontano a 389.169.046,60 Euro così determinato:

PESP	DESCR. PESP	RESIDUO
1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	80.819.000,01
1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	2.313.120,03
1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	49.280,00
1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	5.374.968,83
1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	34.242.764,38
1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	77.575,20
1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	4.816.371,97
TOTALE BENI IMMOBILI INDISPONIBILI		**127.693.080,42**
1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	170.263.304,46
1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	70.145.651,18
1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	17.001.130,11
1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	115.685,79
TOTALE BENI IMMOBILI DEMANIALI		**257.525.771,54**
1.2.2.02.01.03.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	691,23
1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	142.967,94
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	585.900,34
1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	12.949,26
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	469.520,42
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	48.473,97
1.2.2.02.04.99.001	Impianti	237.086,66
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	530.736,84
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	266.423,72
1.2.2.02.07.01.001	Server	762,50
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro *	554.864,00
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	225.932,53
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	25.109,55
1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	7.776,80
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	2.000,00
1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	603.082,26
1.2.2.02.01.01.001.02	Mezzi di trasporto stradali pesanti	235.916,62
TOTALE BENI MOBILI		**3.950.194,64**
TOTALE RISERVA		**389.169.046,60**

* Si fa presente che da questo valore è stato tolto il valore residuo di n. 5 computer che sono stati inseriti in inventario come Beni DISPONIBILI per un valore di € 6.715,53

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all'articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs 42/2004 – Codice dei beni

culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili.

Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento.

Nell'esercizio 2018 le riserve sono state movimentate sulla base degli incrementi e delle diminuzioni del patrimonio indisponibile, demaniale e culturale. Sulla base delle scritture di incremento e decremento, registrate su beni indisponibili e demaniali, la consistenza delle riserve ha subito le seguenti movimentazioni:

Tabella 11:

	VAR +	VAR -
BENI IMMOBILI (indisponibili e demaniali)	7.259.852,59	16.811.127,39
MOBILI	4.927.569,57	977.374,93
	12.187.422,16	**17.788.502,32**

Si allegano:

- Scritture di Assestamento: Ammortamenti@Fondo;

CODICE CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	QUOTA
BI1	1.2.1.01.01.01.001	Costi di impianto e di ampliamento	-
BI2	1.2.1.02.02.01.001	Costi di pubblicità	- 550,00
BI2	1.2.1.02.01.01.001	Costi di ricerca e sviluppo	- 134.855,06
BI3	1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	- 216.541,67
BI4	1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-
BI5	1.2.1.05.01.01.001	Avviamento	-
BI6	1.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	-
BI9	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	- 49.342.038,31
BII1.1	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	-
BII1.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	- 1.660.126,93
BII1.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	- 7.054.216,31
BIII2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	-
BIII2.2	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	- 304.334,42
BIII2.2	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	- 8.414,92
BIII2.2	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	- 1.616,15
BIII2.2	1.2.2.02.09.02.001.old	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	-
BIII2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	- 2.760.432,21
BIII2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	- 178.333,23
BIII2.2	1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	- 6.470,17
BIII2.2	1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	- 266,12
BIII2.2	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	- 49.927,04
BIII2.2	1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	- 1.408,00
BIII2.2	1.2.2.02.09.08.001	Opere destinate al culto	-
BIII2.3	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	- 22.236,54
BIII2.3	1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	- 4.797,70
BIII2.4	1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	- 35.890,09
BIII2.5	1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	- 27.292,41
BIII2.5	1.2.2.02.01.03.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	- 69,13
BIII2.5	1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	- 164.415,28
BIII2.5	1.2.2.02.01.01.001.02	Mezzi di trasporto stradali pesanti	- 39.377,72
BIII2.6	1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	- 12.291,09
BIII2.6	1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	- 88.867,49
BIII2.6	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	- 112.124,83
BIII2.6	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	- 293.995,17
BIII2.6	1.2.2.02.07.01.001	Server	- 381,25
BIII2.7	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	- 62.757,81
BIII2.7	1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	- 1.523,88
BIII2.7	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	- 94.863,73
BIII2.8	1.2.2.02.09.10.001	Infrastrutture idrauliche	-
BIII2.99	1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	- 1.944,16
BIII2.99	1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	- 697,36
BIII2.99	1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	-
BIII3	1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	-
BIII3	1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	-
			- 62.683.056,18

- Stato Patrimoniale:

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*		
	1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 248.297,93	€ 92.692,12
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 509.570,60	€ 552.770,08
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 38.939,63	€ 38.939,63
	5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 22.958.368,06	€ 23.608.021,77
	9	Altre	€ 54.031.982,16	€ 93.297.170,58
		Totale immobilizzazioni immateriali	**€ 77.787.158,38**	**€ 117.589.594,18**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1	Beni demaniali	€ 257.410.085,75	€ 260.974.237,07
	1.1	Terreni	€ 17.001.130,11	€ 17.003.621,31
	1.2	Fabbricati	€ 70.145.651,18	€ 70.865.430,04
	1.3	Infrastrutture	€ 170.263.304,46	€ 173.105.185,72
	1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 144.128.227,59	€ 145.276.433,09
	2.1	Terreni	€ 40.534.119,01	€ 40.264.686,68
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 0,00	€ 0,00
	2.2	Fabbricati	€ 99.522.056,62	€ 101.765.961,76
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 0,00	€ 0,00
	2.3	Impianti e macchinari	€ 285.560,63	€ 295.194,78
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 0,00	€ 0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 530.736,84	€ 379.778,21
	2.5	Mezzi di trasporto	€ 982.114,05	€ 421.202,36
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 1.079.807,83	€ 1.129.999,76
	2.7	Mobili e arredi	€ 1.068.370,02	€ 901.226,39
	2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	2.99	Altri beni materiali	€ 125.462,59	€ 118.383,15
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 38.127.347,49	€ 30.739.066,99
		Totale immobilizzazioni materiali	**€ 439.665.660,83**	**€ 436.989.737,15**

Resp. P.O. Gestione del Patrimonio
(Dott.ssa Laura Palchetti)

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 autografica, il documento informatico è memorizzato digitalmente"