## Regione Toscana

### Repubblica Italiana



# **BOLLETTINO UFFICIALE**

# della Regione Toscana

PARTE SECONDA n. 41 del 12-10-2022

Supplemento n. 156

mercoledì, 12 ottobre 2022

Firenze

Bollettino Ufficiale: piazza dell'Unità Italiana, 1 - 50123 Firenze

E-mail: redazione@regione.toscana.it

Il Bollettino Ufficiale della Regione Toscana è pubblicato esclusivamente in forma digitale, la pubblicazione avviene di norma il mercoledì, o comunque ogni qualvolta se ne ravvisi la necessità, ed è diviso in tre parti separate.

L'accesso alle edizioni del B.U.R.T., disponibili sul sito WEB della Regione Toscana, è libero, gratuito e senza limiti di tempo.

Nella **Parte Prima** si pubblicano lo Statuto regionale, le leggi e i regolamenti della Regione, nonché gli eventuali testi coordinati, il P.R.S. e gli atti di programmazione degli Organi politici, atti degli Organi politici relativi all'interpretazione di norme giuridiche, atti relativi ai referendum, nonché atti della Corte Costituzionale e degli Organi giurisdizionali per gli atti normativi coinvolgenti la Regione Toscana, le ordinanze degli organi regionali.

Nella **Parte Seconda** si pubblicano gli atti della Regione, degli Enti Locali, di Enti pubblici o di altri Enti ed Organi la cui pubblicazione sia prevista in leggi e regolamenti dello Stato o della Regione, gli atti della Regione aventi carattere diffusivo generale, atti degli Organi di direzione amministrativa della Regione aventi carattere organizzativo generale.

Nella **Parte Terza** si pubblicano i bandi e gli avvisi di concorso, i bandi e gli avvisi per l'attribuzione di borse di studio, incarichi, contributi, sovvenzioni, benefici economici e finanziari e le relative graduatorie della Regione, degli Enti Locali e degli altri Enti pubblici, si pubblicano inoltre ai fini della loro massima conoscibilità, anche i bandi e gli avvisi disciplinati dalla legge regionale 13 luglio 2007, n. 38 (Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro).

Ciascuna parte, comprende la stampa di Supplementi, abbinata all'edizione ordinaria di riferimento, per la pubblicazione di atti di particolare voluminosità e complessità, o in presenza di specifiche esigenze connesse alla tipologia degli atti.

ATTENZIONE: NUOVE MODALITÀ TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI DESTINATI ALLA PUBBLICAZIONE - si prega di consultare l'ultima pagina di questo Bollettino e/o su https://www.regione.toscana.it/burt/spazio-inserzionisti

# Sommario

ommario		2
EZIONE I		3
CONSIGLIO REGIONALE		1
- Deliberazioni		4
DELIBERAZIONE 4 ottobre 2022, n. 76	- 11	
Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per triennio 2022-2023-2024 - 8^ variazione.	per il	
		4
DELIBERAZIONE 4 ottobre 2022, n. 77		
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 dell'Agenzia Tona Promozione Turistica ai sensi della l.r. 22/2016.	osca-	
	3'	7
DELIBERAZIONE 4 ottobre 2022, n. 78		
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 dell'Ente A Umbre Toscane (EAUT) ai sensi della l.r. 54/2011.	cque	
	11/	0
DELIBERAZIONE 4 ottobre 2022, n. 79		
Agenzia regionale di sanità (ARS). Bilancio di esercizio 2	2021	
Approvazione ai sensi della legge regionale 24 febbraio 2		
n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale), articol		
septies decies.	10 02	
septies decies.	17:	2



# Consiglio regionale della Toscana

### SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 4 OTTOBRE 2022.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.

Deliberazione 4 ottobre 2022, n. 76:

Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 - 8^ variazione.

### Il Consiglio regionale

### Visti:

- la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) che prevede al titolo II l'autonomia di bilancio e contabile e, in particolare, all'articolo 6, comma 1, dispone che "Per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo, ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto":
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);
- il regolamento interno del Consiglio regionale 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);
- la deliberazione del Consiglio regionale 21 dicembre 2021, n. 106 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 gennaio 2022, n. 2 (Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per il triennio 2022-2023-2024);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 gennaio 2022, n. 3 (Bilancio gestionale esercizio 2022);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 gennaio 2022, n. 4 (Aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 sulla base dei dati del pre-consuntivo 2021);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 gennaio 2022, n. 6 (Aggiornamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021 dati di preconsuntivo e adeguamento degli stanziamenti di cassa);
- la deliberazione del Consiglio regionale 26 gennaio 2022, n. 6 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. Variazioni conseguenti all'applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell'avanzo presunto di amministrazione 2021 – 1º variazione);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 4 febbraio 2022, n. 9 (1<sup>^</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 17 febbraio 2022, n. 17 (Variazione al bilancio gestionale 2022 conseguente al decreto del Segretario generale n. 80 del 10 febbraio 2022);
- la deliberazione del Consiglio regionale 23 febbraio 2022, n. 8 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 2^ variazione.);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 3 marzo 2022, n. 21 (2<sup>^</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 17 marzo 2022, n. 31 (3^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 22 marzo 2022, n. 11 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 - 3^ variazione.);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 31 marzo 2022, n. 34 (Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3 comma 4 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e monitoraggio partite di giro ed operazione per conto terzi al 31 dicembre 2021);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 31 marzo 2022, n. 35 (4^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- deliberazione del Consiglio regionale 6 aprile 2022, n. 17 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 4^ variazione);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 aprile 2022, n. 44 (5<sup>^</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);

- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 26 maggio 2022, n. 63 (6<sup>^</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 31 maggio 2022, n. 31 concernente l'approvazione del rendiconto del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2021;
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 9 giugno 2022, n. 69 (7^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- deliberazione del Consiglio regionale 28 giugno 2022, n. 41 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 5^ variazione Assestamento delle previsioni di bilancio);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 30 giugno 2022, n. 81 (8º variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 7 luglio 2022, n. 89 (9º variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 12 luglio 2022, n. 46 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 6^ variazione);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 21 luglio 2022, n. 91 (10<sup>^</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 26 luglio 2022, n. 47 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 7^ variazione);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 28 luglio 2022, n. 97 (11º variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 6 settembre 2022, n. 110 (12^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale);

Visto l'articolo 67 del d.lgs. 118/2011 in virtù del quale, nell'ambito dell'autonomia contabile riconosciuta dai rispettivi statuti, il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al d.lgs. 118/2011;

Visto l'articolo 51, del d.lgs. 118/2011, che disciplina le variazioni di bilancio;

Ritenuto di procedere ad una verifica di tutte le voci di entrata e uscita al fine di effettuare un riequilibrio complessivo delle risorse finanziarie allocate nel bilancio di previsione del Consiglio regionale 2022-2023-2024;

Atteso che sono state considerate le richieste di variazione al bilancio di previsione del Consiglio regionale 2022-2023-2024, con riferimento all'annualità 2022, presentate dai responsabili delle articolazioni organizzative di livello dirigenziale per la parte spesa corrente (missioni/programmi/titoli) quali risultanti dai prospetti allegati sub lettera A;

Ritenuto pertanto, ai sensi dell'articolo 51 del d.lgs. 118/2011, di provvedere:

- all'adeguamento del bilancio di previsione 2022-2023-2024 in virtù delle variazioni di cui all'allegato A, quale
  parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione ed alla sua conseguente unitaria approvazione quale
  risultante dall'allegato B;
- alla trasmissione al Tesoriere del Consiglio regionale del prospetto riepilogativo delle variazioni effettuate, di cui all'allegato C), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;

Visto il parere favorevole del Collegio dei revisori del 28 settembre 2022 (prot. n. 12422/2.12), espresso sulla proposta di deliberazione in oggetto formulata dall'Ufficio di presidenza in data 19 settembre 2022 (allegato D);

Considerato che, secondo quanto disposto dall'articolo 51 del d.lgs.118/2011, l'Ufficio di presidenza procederà:

- alla conseguente variazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio gestionale, coerentemente al principio contenuto nell'articolo 39, comma 10, del d.lgs. 118/2011 e all'articolo 8 del reg.int. 28/2017;
- all'approvazione dei documenti di cui sopra ai sensi degli articoli 8 e 12 del reg.int. 28/2017;

Stanti le motivazioni espresse in narrativa;

### Delibera

- di apportare le variazioni agli stanziamenti per competenza e cassa del bilancio di previsione 2022-2023-2024 del Consiglio regionale, con riferimento all'annualità 2022, così come rappresentate nell'allegato A), che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2. di approvare conseguentemente il bilancio di previsione 2022-2023-2024 del Consiglio regionale aggiornato alle variazioni sopra citate, di cui all'allegato B), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;
- 3. di trasmettere al Tesoriere del Consiglio regionale il prospetto riepilogativo delle variazioni effettuate, di cui all'allegato C), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 51, comma 9, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);
- di dare atto del rispetto del parere favorevole del Collegio dei revisori del 28 settembre 2022 (prot. 12422/2.12), espresso sulla proposta di deliberazione in oggetto formulata dall'Ufficio di presidenza in data 19 settembre 2022 (allegato D);
- 5. di dare infine atto che l'Ufficio di presidenza procederà:
  - alla conseguente variazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio gestionale, coerentemente al principio contenuto nell'articolo 39, comma 10, del d.lgs. 118/2011 e all'articolo 8 del regolamento interno del Consiglio regionale 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);
  - all'approvazione dei documenti di cui sopra ai sensi degli articoli 8 e 12 del reg.int. 28/2017.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A, B, C e D, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.

Il Consiglio regionale approva con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE Antonio Mazzeo

# VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024 ENTRATE - RIEPILOGO PER TITOLI

Allegato A

VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2024					0,00			00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2023	00'0	00'0	00'0		0,00	00'0	0,00	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0
VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022	00'0	00'0	00'0		0,00	00'00	+17.179,46	-60.000,00	+50.000,00	+7.179,46	+7.179,46	+7.179,46
VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022				00'0	00'00	00'0	+17.179,46	-60.000,00	+50.000,00	+7.179,46	+7.179,46	+7.179,46
VARIAZIONE RESIDUI					00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
DENOMINAZIONE	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	Utilizzo avanzo di amministrazione	Fondo di cassa all'1/1/2022	Avanzo di amministrazione e Fondo di Cassa	TRASFERIMENTI CORRENTI	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	TOTALE VARIAZIONI TITOLI	тотас тітогі	TOTALE GENERALE VARIAZIONI ENTRATE
штого						2000000	3000000	4000000	0000006			
	DENOMINAZIONE PESIDUI VARIAZIONI CASSA VARIAZIONI CASSA COMPETENZA COMPETENZA COMPETENZA COMPETENZA DELL'ANNO 2023	VARIAZIONE RESIDUI   VARIAZIONE CASSA   VARIAZIONE CASSA   COMPETENZA   COMPETENZ	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONE RESIDUI         VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022         VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022         VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2023           Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         0,00         0,00           Utilizzo avanzo di amministrazione         0,00         0,00         0,00	VARIAZIONE RESIDUI	APRIAZIONI CASSA   VARIAZIONI CASSA   COMPETENZA   COMP	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         VARIAZIONE RESIDUA         VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022         VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2023         COMPETENZA COMPETENZA DELL'ANNO 2023           Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         A CAMPETENZA         COMPETENZA           Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         A CAMPETENZA         A CAMPETENZA           Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         A CAMPETENZA         A CAMPETENZA         A CAMPETENZA           Fondo di cassa all'1/1/2022         A CAMPETENZA         A CAMPETENZA         A CAMPETENZA           Avanzo di amministrazione e Fondo di Cassa         0,00         0,00         0,00           A RASFERIMENTI CORRENTI         0,00         0,00         0,00	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         VARIAZIONI CASSA         VARIAZIONI CASSA         COMPETENZA         COMPETENZA           Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         ACARIAZIONI CASSA         ACAMPETENZA         COMPETENZA           Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         ACAMPETENZA         ACAMPAZIONI         A	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         VARIAZIONI CASSA         VARIAZIONI CASSA         VARIAZIONI CASSA         VARIAZIONI CASSA         COMPETENZA         COMPETENZA           Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale         A         A         A         B         B         COMPETENZA         B         COMPETENZA           Utilizzo avanzo di amministrazione         Fondo di cassa all'1/1/2022         A	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         VARIAZIONI CASSA         VARIAZIONI CASCONDO, CONTROLI CASCONDO, CONTR	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         VARIAZIONE RESIDUI         VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022         VARIAZIONI COMPETENZA COMPETENZA DELL'ANNO 2022         VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022         VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022         VARIAZIONI TICOLI         VARIAZIONI TICOLI <td>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         VARIAZIONE RESIDU         VARIAZIONI CASSA         VARIAZIONI CASSA</td>	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti         VARIAZIONE RESIDU         VARIAZIONI CASSA         VARIAZIONI CASSA

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024 ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2023	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			00'0	00'0	00'0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			00'0	00'0	00'0
	Utilizzo avanzo di amministrazione			00'0	00'0	00'0
	Fondo di cassa all'1/1/2022		00'0			

тітого з	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	00'00	+17.179,46	+17.179,46	00'00	0,00
Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	00'0	+17.179,46	+17.179,46	0,00	00'0
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	00'00	-60.000,00	-60.000,00	00'0	0,00
Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	00'00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	00'00	+50.000,00	+50.000,00	00'00	00'0
Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	00'0	+50.000,00	+50.000,00	0,00	00'0
	TOTALE VARIAZIONI TITOLI	0,00	+7.179,46	+7.179,46	00'0	0,00
	TOTALE GENERALE VARIAZIONI ENTRATE	0,00	+7.179,46	+7.179,46	00'0	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024 SPESE - RIEPILOGO PER TITOLI

ТПОСО	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2023	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	00'0	0,00
ТПОСО 0	COMPONENTE PASSIVA DI AMMINISTRAZIONE	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	17.179,46	17.179,46	00'0	00'0
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	00'0	-60.000,00	-60.000,00	00'0	0,00
ттого з	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	00'0	0,00	00'0	00'0	0,00
тпосо 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	00'0	50.000,00	50.000,00	00'0	00'0
TOTALE VARIAZIONI TITOL	NI TITOLI	0,00	7.179,46	7,179,46	00'0	00'0
TOTALE GENERAL	TOTALE GENERALE VARIAZIONI SPESE	0,00	7.179,46	7,179,46	00'0	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024 SPESE - RIEPILOGO PER MISSIONI E PROGRAMMI

MIS PROG II	MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2023	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2024
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	00'0	0,00	0000	0000	0,00
	MISSIONE 1						
0101	Programma 01	Programma 01 Organi istituzionali					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	-39.858,49	-39.858,49	00'0	0,00
	Totale Programma 01	Organi istituzionali	00'0	-39.858,49	-39.858,49	00'0	0,00
0103	Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	zione, provveditorato				
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	168.600,00	168.600,00	00'0	00,00
	Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	00'0	168.600,00	168.600,00	00'0	00'0
0106	Programma 06	Programma 06 Ufficio tecnico					
	Titolo 1	Spese correnti	00'0	-13.200,00	-13.200,00	00'0	00'0
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	-60.000,00	-60.000,00	00'0	00'0
	Totale Programma 06	Ufficio tecnico	00'0	-73,200,00	-73.200,00	00'0	0,00
0108	Programma 08	Programma 08 Statistica e sistemi informativi					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	-47.956,34	-47.956,34	00'0	00'0
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	00'0	00'0	00'0
	Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	00'0	-47.956,34	-47.956,34	00'0	0,00
0110	Programma 10 Risor	Risorse umane					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	-67.000,00	-67.000,00	00'0	0,00
	Totale Programma 10	Risorse umane	00'0	-67.000,00	-67.000,00	00'0	00'0

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2022	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2023	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2024
Programma 11	Programma 11 Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	-5.500,00	-5.500,00	0,00	00'0
Totale Programma 11	Altri servizi generali	00'0	-5.500,00	-5.500,00	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 1		00'0	-64.914,83	-64.914,83	00'0	00'0
MISSIONE 5						
Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	culturale				
Titolo 1	Spese correnti	00'0	-188.905,71	-188.905,71	00'0	00'0
Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	00'0	-188.905,71	-188.905,71	00'0	0,00
TOTALE MISSIONE 5		00'0	-188,905,71	-188.905,71	00'0	0,00
MISSIONE 20	1 1					
Programma 03 Altri fondi	Altri fondi					
Titolo 1	Spese correnti	00'00	211.000,00	211.000,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Altri fondi	00'0	211.000,00	211.000,00	00'0	0,00
TOTALE MISSIONE 20		00'0	211.000,00	211.000,00	00'0	00'0
MISSIONE 99						
Programma 01 Servizi	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	00'0	50.000,00	50.000,00	0,00	00'0
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	00'0	50.000,00	50.000,00	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 99		00'0	50.000,00	50.000,00	00'0	00'0
TOTALE VARIAZIONI MISSI	NOI WISSIONI	00'0	7.179,46	7.179,46	00'0	00'0
TOTALE GENERA	TOTALE GENERALE VARIAZIONI SPESE	00'0	7.179,46	7.179,46	00'0	0,00

TITOLO DENOMINAZIONE TIPOLOGIA			Fondo pluriennale vincolato per spese corrente	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	Utilizzo avanzo di amministrazione	- di cui avanzo accantonato - di cui avanzo vincolato	- di cui avanzo destinato agli investimenti	- di cui avanzo libero	Fondo di cassa all'1/1/2022	Entrate correnti di natura tributaria, TITOLO 1: contributiva e perequativa	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Tpologia 302: Endi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e Totale TITOLO 1. perequativa
			e vincolato per CP	e vincolato per CP pitale		ccantonato CP			'1/1/2022 CS	i natura tributaria, equativa	poste, tasse e ti RS CP CP	buti destinati al lla sanità (solo RS CP CS	buti devoluti e nomie speciali ni) RS CP CP	ni di tributi RS CP CS	ndi perequativi ni Centrali RS CP	ndi perequativi rovincia er Enti locali) RS CP	i natura nutiva e RS
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione	alla precedente deliberazione		142.646,73	353.230,09	8.221.202,79	5.171.456,40	276.438,47	2.445.201,61	10.710.826,92					1 1 1			
VARIAZIONI		IN AUMENTO IN	•	•	•		•										
	MINUZIONE	V DIMINUZIONE					•										
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione	deliberazione		142.646,73	353.230,09	8.221.202,79	5.171.456,40	276.438,47	2.445.201,61	10.710.826,92			1.1.1	1.1.1	1.1.1		1 1 1	
Previs			8	8	8	5 8 8					8	8	ಕಿ	8	8	ზ	
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	deliberazione			1			,					1 1 1	1 1 1	1 1 1		1 1 1	,
VARIAZIONI	IN AUMENTO IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO IN DIMINUZIO		•	•		•										
Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione		ONE										1.1.1					,
Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	deliberazione											1 1				1 1	
VARIAZIONI	IN AUMENTO	IN AUMENTO DIMINUZIONE					•		•								
Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione		ZIONE															

	TITOLO TIPOLOGIA		TITOLO 2:	20101	20102	20103	20104	20105	20000 Totale TITO	TITOLO 3:	30100	30200	30300	30400	30500	
Particular State State State   Particular State Stat	DENOMINAZIONE		Trasferimenti correnti						Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	Entrate extratributarie		Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
Notation   Notation   September   Septem	Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione	_										\$2 ft \$1				
Maturation of a continue description of the continue des		NTO													17.179,46	
Authorization		IN DIMINUZIONE		1 1 1											1 1	
### Previous 122-587-580-00    Authority of Particle   Previous   Previous	Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione	-													33.258,80 239.614,04 CP	10(2)0:2/2
VARIAZIONI         Prevision 1222 significante adilla precenta deliberacione adilperacione adi	rrevisioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	-														
Prevision 1223 aggiornate				1											,	_
22.714.060,07		N DIMINUZIONE														
NAUMENTO   INMUNITATION   INMUNITA	Previsioni 2023 aggiornate lla presente deliberazione			22.687.860,07				1 1 1	22.687.860,07		1.000,000	100,000	20,00		208.056,58	
NAUMENTO DIMINUZIONE	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione			22.714.060,07					22.714.060,07			100,00				
	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	TIONE														

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione	VARI	VARIAZIONI	Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	ornate	VA	VARIAZIONI
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	•		IN AUMENTO IN DIMINUZIONE	ONE		IN AUMENTO		IN DIMINUZIONE
717010 4:	Entrate in conto capitale											
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale CI	\$ \$ \$ 			1 1 1	გ			1 1 1			
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti R	FIS 1.347.271,00 CP 1.347.271,00 CS 1.347.271,00		•	1.347.271,00	CP 1.337,816,00	- 00	1.337.816,00	5,00 1.211.616,00	16,00		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale CI	<u>გ</u> გ გ				გ						
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e Rimmateriali C C	<u>გ</u> გ გ				a <sub>0</sub>						
40500	Tipologia 500: Altre entrate in Riconto capitale	FS 60.000,000	1 1	60.000,00	1.1.1	a)			1.1.1			
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS 1.407.271,00 CS 1.407.271,00		60.000,00	1.347.271,00	CP 1.337.816,00		1.337.816,00	5,00 1.211.616,00	16,00		
71701.0 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie											
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie C	<u>გ</u> გ უ			1.71.1	ð			171.1	1 1 1		
20200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	\$2										
	0 0					8						
20300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine R: CI	æ ታ ଯ 				8						
50400	Tipologia 400. Altre entrate per riduzione di attività finanziarie R	% ታ2				 8						
50000 Totale TITOLO	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività R	\$ 5 5 				8						

Tipologia 400: Altre forme di   15   15   15   15   15   15   15   1	From edi   From   Fro	retranse of RS
FRS	Figure 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Trate  Co
ond da RS C P C P C P C P C P C P C P C P C P C	ond da RS	ond da RS
on da RS	oni da RS	oni da RS
RS C C	Partite  CG	FIS
Bitrate per conto terzi e partite	### 14.776.00  PR 14.776.00  CP 5.349.39.55  CS 5.319.775.35  S0.000.00	rotte  RS 14.776,00  CP 5.304,497.35  CO 000,000  CS 5.319.725,35  CO 000,000  CO 12.000,00  CS 12.000,00  CS 12.000,00  CS 12.000,00  CS 12.000,00
	RS 14.776,00 CP 5.304,899,35 50.000,00 CS 5.319.725,35 50.000,00	CONTO RS 14,776,00 CS 5.319,775,35 CONTO RS 5.310,775,35 CONTO CONTO CS 12,000,00 CS 12,000,000

Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	VE.	29.440.568,00	29.440.568,00
VARIAZIONI	IN DIMINUZIONE		
VARI	IN AUMENTO		
Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione		29.440.568,00	29.440.568,00
Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione deliberazione		29.551.802,00	29.551.802,00
ZIONI	IN AUMENTO IN DIMINUZIONE		
VARIAZIONI	IN AUMENTO	1 1 1	
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione		CP 29.551.802,00	CP 29.551.802,00
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione		75.257,95 29.646.149,46 CP 29.721.407,41	75.257,95 38.363.229,07 CP
VARIAZIONI	IN DIMINUZIONE	- 00'000'09 00'000'09	. 60.000,000
VARIA	IN AUMENTO	67.179,46 67.179,46	67.179,46
Previsioni 2022 aggiornate Illa precedente deliberazione		75.257,95 29.638.970,00 29.714.227,95	75.257,95
		ភ <b>ទ</b> ឧ	8 9
DENOMINAZIONE	:	_	RATE
TITOLO TIPOLOGIA		ТОТАLЕ ТІТОЦ	OTALE GENERALE DELLE ENTRATE

	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione			16.280.476,24	i.	16.280.476,24	24.590,00		24.590,00	2.884.520,91	36.500,00		2.921.020,91	244.060,00	•	244.060,00
	Previs alla pr	IONE								1 1 1				1 1 1		
	VARIAZIONI	IN DIMINUZIONE														
	VARI	IN AUMENTO		1 1	1 1 1		1 1	•		1 1		•		1 1 1	,	
	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione			16.280.476,24	1 1	16.280.476,24	24.590,00		24.590,00	2.884.520,91	36.500,00		2.921.020,91	244.060,00	1 1 1	244,060,00
	Previsioni 2023 F aggiornate alla presente deliberazione			16.273.179,58	T.	16.273.179,58	24.590,00	1	24.590,00	2.937.520,91	36.500,00	1	2.974,020,91	244.060,00		244.060,00
		IN DIMINUZIONE			· ·		0 1 0	i .		1 1 1		1	1 1 1	1 1 1	•	1 1 1
Consiglio regionale	VARIAZIONI	IN AUMENTO		1. 1. 1			F - F - F			1. 1. 1		•				
Bilancio di previsione 2022-2023-2024- SPESA - Deliberazione Consiglio - Deliberazione Consiglio regionale	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione			16.273.179,58		16.273.179,58	24.590,00		24.590,00	2.937.520,91	36.500,00	1 1 1	2.974.020,91	244.060,00		244.060,00
razione C				97 CP	8	,04 ,97 CP	53 CP	8	,53 ,00 CP ,53	5 5 8 9	81 CP	8	,36 ,51 CP	5 8 8	8	- OO'1
3-2024- SPESA - Delibe	Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione			200.065,04 16.280.295,97 16.480.361,01	·	200.065,04 16.280.255,97 16.480.361,01	2.858,53 23.090,00 25.948,53		2.858,53 23.090,00 25.948,53	431.832,36 3.609.291,70 4.041.124,06	36.699,81 36.699,81		431.832,36 3.645,991,51 4.077.823,87	241.444.00 241.444.00		241.444,00 241.444,00
previsione 2022-202	IONI	IN DIMINUZIONE		39.858,49 39.858,49		39.858,49 39.858,49	r r r	•		0.0.0					1 1 1	
Dilancio di	VARIAZIONI	IN AUMENTO		1 1	0.0.0		1 1 1			168.600,00 168.600,00		1 1 1	168.600,00 168.600,00		1 1 1	
	Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione			200.065,04 16.320.154,46 16.520.219,50	1 1 1	200.065,04 16.320.154,46 16.520.219,50	2.858,53 23.090,00 25.948,53		2.858,53 23.090,00 25.948,53	431.832,36 3.440.691,70 3.872.524,06	36.699,81 36.699,81		431.832,36 3.477.391,51 3.909.223,87	241.444,00	1 1 1	241.444,00 241.444,00
	DENOMINAZIONE		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali RS Spese correnti RS CP	Spese in conto capitale RS CP CP CP CS	Organi istituzionali RS CP CP CS	Segreteria generale Spese correnti RS CP	Spesse in conto capitale RS CP CP CP CC CS	Segreteria generale RS CP CP CP CS	Gestione economics, finanziaria, programmazione, proweditorato RS Spese correnti CP CP CS	Spesse in conto capitale RS CP CP CP CS	Spese per incremento di attività finanziarie RS CP CP CC	Gestione economics, finanziaria, RS programmazione, proweditorato CP CP	Gestione del beni demaniali e patrimoniali RS Spese correnti CP CS	Spese in conto capitale RS CP CP CP CS CP CS	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali RS CP CS
	Α, ΤΙΤΟΙΟ		10	10		01	05		05	03			03	90		90
	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		MISSIONE	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma
				0101			0102			0103				0105		

Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione		329.191,00	174.460,00	503.651,00	1.167.835,70	940.156,00	2.107.991,70	232.726,07	•	232.726,07	31.850,00	11.000,00	42.850,00	22.357.365,92		,	
ZIONI	IN DIMINUZIONE																
VARIAZIONI	IN AUMENTO						111			1 1 1			1 1 1	1 1 1			
Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione		329.191,00	174.460,00	503.651,00	1.167.835,70	940.156,00	2.107.991,70	232.726,07		232.726,07	31.850,00	11.000,00	42.850,00	22.357.365,92		•	T.
Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione		333.091,00	174.460,00	507.551,00	1.167.835,70	1.040.156,00	2.207.991,70	227.726,07		227.726,07	32.850,00	11.000,00	43.850,00	22.502.969,26			i.
	IN DIMINUZIONE			1 1									1 1 1	1 1 1		,	
VARIAZIONI	IN AUMENTO			1. 1. 1			и и			1 1 1			1 1 1	1. 7. 1			
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione		333.091,00	174.460,00	507.551,00	1.167.835,70	1,040,156,00	2.207.991,70	227.726,07		227.726,07	32.850,00	11,000,00	43.850,00	22.502.969,26			·
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione		116.307,54 422.004,15 538.311,69	22.167,56 966.246,73 CP 988.414,29	138.475,10 1.388.250,88 CP 1.526.725,98	530.489,60 1.153.073,36 CP 1.683.562,96	566.912,21 1.340.673,64 1.907.585,85	1.097.401,81 2.493.747,00 CP 3.591.148,81	35.126,49 170.029,25 205.155,74		35.126,49 170.029,25 CP 205.155,74	3.855,00 33.217,54 CP 37.072,54	10.980,00 18.010,32 28.990,32	14.835,00 51.227,86 CP 66.062,86	1.920.594,33 24.294,076,47 26.214,670,80		100,000,00 CP 100,000,00	
	IN DIMINUZIONE	13.200,00	00'000'09	73.200,000 73.200,00	47.956,34		47.956,34	67.000,00		67.000,00	5.500,00		5.500,00 5.500,00	233.514,83 233.514,83			1 1
VARIAZIONI	IN AUMENTO													168.600,00 168.600,00			
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione		116.307,54 435.204,15 551.511,69	22.167,56 1.026.246,73 1.048.414,29	138.475,10 1.461.450,88 1.599.925,98	530.489,60 1.201.029,70 1.731.519,30	566.912,21 1.340.673,64 1.907.585,85	1.097.401,81 2.541.703,34 3.639.105,15	35.126,49 237.029,25 277.155,74		35.126,49 237.029,25 272.155,74	3.855,00 38.717,54 42.572,54	10.980,00 18.010,32 28.990,32	14.835,00 56.727,86 71.562,86	1.920.594,33 24.358.991,30 26.279.585,63		100.000,00	1 1
P. P.	-	ភ	ភ	ន	ភ ភ ភ	ភ	ន	ភ ទ ស	ភិទិស	ន	ឌ ទ ប	ភ	ន	stione RS CP CS		% 9 ប	888
DENOMINAZIONE		5 Ufficio tecnico Spese correnti	Spese in conto capitale	Ufficio tecnico	Statistica e sistemi informativi     Spese correnti	Spese in conto capitale	Statistica e sistemi informativi	Nisorse umane Spese correnti	Spese in conto capitale	Risorse umane	Altri servizi generali Spese correnti	Spese in conto capitale	Altri servizi generali	Servizi istituzionali, generali e di gestione	I Istruzione e diritto allo studio		Spese in conto capitale
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		Programma 06 Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma 06	Programma 08 Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma 08	Programma 10 Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma 10	Programma 11 Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma	SSIONE 01	MISSIONE 04		Titolo 2

Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione				·		1.1.1			1. 1. 1		1.309.442,73	1 1 1	1 1 1	1.309.442,73	1.309,442,73
	IN DIMINUZIONE		,					,							
VARIAZIONI	IN AUMENTO		,			1 1 1					1 1 1	1 1 1		F F F	
Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione						1 1 1		1 1 1	1 1 1		1.309.442,73		1 1 1	1.309,442,73	1.309.442,73
Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione											1.212.473,39	1 1 1		1,212,473,39	1.212.473,39
	IN DIMINUZIONE		ı				·	1			1 1 1	1 1 1		F F F	
VARIAZIONI	IN AUMENTO		ı				,	,						F F F	
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione			,						1 1		1.212.473,39			1.212.473,39	1.212.473,39
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione		- J	100.000,00 CP 100.000,00	100.000,00 100.000,00			- · · ·	d3			143.397,95 2.468.264,42 2.611.662,37	21.932,00 CP 21.932,00		143.397,95 2.490,196,42 2.633.594,37	143.397,95 2.490,196,42 2.633.594,37
	IN DIMINUZIONE										188.905,71			188.905,71 188.905,71	188.905,71 188.905,71
VARIAZIONI	IN AUMENTO							1-1-1							
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione		1 1 1	100.000,00	100.000,00		1 1 1		1 1 1			143.397,95 2.657.170,13 2.800.568,08	21.932,00	1 1 1	143.397,95 2.679.102,13 2.822.500,08	143.397,95 2.679.102,13 2.822.500,08
č.		e RS CP CS	ឌ ១ ប	ឌ		8 8 P Q	ភូមិស	5 G S	ន ន		888	\$ P S	5 G R	ន	ឌ ទ ប
DENOMINAZIONE		Spese per incremento di attività finanziarie	Diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	Attività culturale interventi diversi nel settore culturale	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		Titolo 3	Totale Programma 07	TOTALE MISSIONE 04	MISSIONE 05	Programma 01 Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma 01	Programma 02	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma 02.	TOTALE MISSIONE 0S

Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione			,				•			•				•	
VARIAZIONI	IN DIMINUZIONE					•		·				·			
	IN AUMENTO		,			1	•			,		'			,
Previsioni 2024 aggiornate alia precedente deliberazione			,				•		•			·			
Previsioni 2023 aggiornate alla presente dellberazione			1				•								
	IN DIMINUZIONE		,				,			•		,			
VARIAZIONI	IN AUMENTO		,				,			•		٠			
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente dellberazione			,				•	·		·		•			,
				8	8	8	8	- B B	8	8	8	8		8	8
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione				450.000,00		1 1 1	450,000,00	450,000,00							•
ZIONI	IN DIMINUZIONE														
VARIAZIONI	IN AUMENTO					1 1				1 1 1					
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione				450.000,00		1 1 1	- 450.000,00 450.000,00	- 450.000,00 450.000,00	* 1 · 1	1 1 1		1 1 1			
			8	8 8	£ ₽ Ø	°a 8 ° S	2	ន	22 B S	8 🖁 🛭	ន	ន	9 (	8 P 2	£ 9
DENOMINAZIONE		06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	02 Giovani Spese correnti		Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	02 Giovani	Politiche giovanii, sport e tempo libero	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo Spese correnti	Spese in comto capitale	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Turismo	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e 09 dell'ambiente	01 Difesa del suolo Spese correnti	Spese in conto capitale
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		MISSIONE	Programma Titolo 1		Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma	TOTALE MISSIONE 06 MISSIONE	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma	TOTALE MISSIONE 07	MISSIONE	Programma Titolo 1	Titolo 2
			0602						0701					1060	

Previsioni 2023 Previsioni 2024 aggiornate aggiornate aggiornate alla precedente deliberazione deliberazione deliberazione deliberazione	ME IN ALUMENTO IN DIMINUZIONE							13,400,00			13,400,00	13.400,00 13.400,00		
VARIAZIONI	IN AUMENTO IN DIMINUZIONE		•							,				
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione		,	•					13.400,00			13.400,00	13,400,00		
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione				d)		. Cb	8	5.012,98 13.400,00 CP 18.412,98		d)	5.012,98 13.400,00 CP 18.412,98	5.012,98 13.400,00 CP 18.412,98		
INOL	IN DIMINUZIONE													
VARIAZIONI	IN AUMENTO	,								r			,	
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione				1.1.1				5.012,98 13.400,00 18.412,98	r		5.012,98 13.400,00 18.412,98	5.012,98 13.400,00 18.412,98		
DENOMINAZIONE		Spese per incremento di attività finanziarie RS CP	Difesa del suolo RS CP CP CP CS	Tutels, valorizzatione e recupero ambientale Spese correnti CO CS	Spese in conto capitale RS CP CP	Spese per incremento di attività finanziarie RS CP CP CC	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale RS CP CP	spese correnti RS CP	Spese in conto capitale RS CP CP CP CS	Spese per incremento di attività finanziarie RS CP CP CP CS	Riffuti RS CP CP CS	Sollupso sosteniblite tutelà del territorio e dell'ambiente CP CP	Second of protections civile Spese correnti CP Spese Correnti CP CP CS CS	Snese in contracanitale
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		Titolo 3	Totale Programma 01	Programma 02 Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma 02	Programma 03 Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma 03	TOTALE MISSIONE 09	MISSIONE 11 Programma 01 Titolo 1	Titolo 3

Previsioni 2024 aggiornate ARIAZIONI alla presente deliberazione	IN DIMINUZIONE	,		00'000'9				00'000'9		,	,	,	,		. 4.600,00	
	IN AUMENTO	,	•								1	•				
Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione				00'000'9			6.000,00	6.000,00			T.	•	•		4.600,00	•
Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione		,		00'000'9		,	00'000'9	. 00'000'9							6,000,00	
	IN DIMINUZIONE	·	•					1 1 1			1	•	,			
VARIAZIONI	IN AUMENTO		•					1 1 1				٠				
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente delliberazione				00'000'9			6.000,0	00'000'9		,			•		00'000'9	,
		8	8	8	8	8	8 0 0	. 57 57 CP		8	5	8	8 8 8		8	8
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione		,	•	. 50.622,70 . 50.622,70		'	- 50.622,70 - 50.622,70	. 50.622,70			740.000,00		740.000,00			
INOIZ	IN DIMINUZIONE	'			•							•				
VARIAZIONI	IN AUMENTO	,					1 1 1				1 1 1		1 1 1			,
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione				50.622,70 50.622,70 50.622,70			50.622,70 50.622,70	50.622,70 50.622,70		1 1 1	740.000,00		740.000,00		111	,
		8 9 8	ន	ន	ន	8 P S	8 8 8	% ទ ស		ឌ - ប	នទេឧ	8 P C	នេះទីន	Ē	ឌ ទ ប	ភទេល
DENOMINAZIONE		Spese per incremento di attività finanziarie	01 Sistema di protezione civile	O2 Interventi a seguito di calamità naturali Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	O2 Interventi a seguito di calamità naturali	Soccorso civile	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	O2 Interventi per la disabilità Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	02 Interventi per la disabilità	Politica regionale unitaria per i diritti sociali 10 e la famiglia (solo per le Regioni)	Spese correnti	Spese in conto capitale
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		Titolo 3	Totale Programma 0	Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma 0	TOTALE MISSIONE 11	MISSIONE 1.	Programma 0 Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma 0	Programma 1	Titolo 1	Titolo 2

Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione		4.600,00	4,600,00		,			1					150,000,00	1	i.	150.000,00
Previsioni alla presen			111													
IONI	IN DIMINUZIONE				,	•	•	•		•					•	
VARIAZIONI	IN AUMENTO		1 1 1			,	,			,						
Previsioni 2024 aggiornate alia precedente deliberazione		4.600,00	4.600,00										150.000,00		•	150,000,00
Previsioni 2023 P aggiornate alla presente dellberazione		00'000'9	00'000'9										150.000,00	1		- 000001
	IN DIMINUZIONE							•		1						
VARIAZIONI	IN AUMENTO							18								
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione		00'000'9	. 00'000'9		·								150,000,00			
all a		d)	740.000,00 CP			å.				В .			150.000,00 CP	8	8	150.000.00
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione			740.										150.0			150
ioni	IN DIMINUZIONE									•			1 1 1			
VARIAZIONI	IN AUMENTO						•			•						
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione			740.000,00										150.000,00 150.000,00			
		ciali RS CP CS	≈ ≎ ឧ		នទេស	ឌ 🖰 ប	ie CP CD CD CD	ន		ឌ 🖰 ប	er S G S	~ % & &	\$ P Q	8 8 8	ë SP C C	22 €
DENOMINAZIONE		Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Sviluppo economico e competitività	Industria PMI e Artigianato Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	Industria PMI e Artigianato	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	Commercio - reti distributive - tutela del consumatori	Ricerca e innovazione Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	03 Ricerca e innovazione
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		gramma 10	TOTALE MISSIONE 12	NE 14	a 01			gramma 01	a 02			gramma 02	. 03			
MISSIONE, PRC		Totale Programma	TOTALE!	MISSIONE	Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma
-					1401				1402				1403			

Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione			1	•	•	150.000,00		4		1	٠	100.000,00	T.		•	
ZIONI	IN DIMINUZIONE		•							,	,			,		
VARIAZIONI	IN AUMENTO	,	,	•				,	,	i	,	1 1		1		
Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione			•	•		150.000,00		*	•	ı	1	100.000,00	·		100.000,00	
Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione				,	,	150.000,00				,	,	100,000,00		1	•	
	IN DIMINUZIONE				•			,		,		4 - 1			٠	
VARIAZIONI	IN AUMENTO		•	•				•					•			
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione			•			150.000,00			•		•	100,000,00		1	- 100.000,000	•
		5	CD	8	8	5		GD CB	8	8	8	5 0	ð	8	5	
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione		1	1	ı		150.000,00 150.000,00		•	•			100.000,00 100.000,00		1 1	100.000,00	
ION	IN DIMINUZIONE		•	•				•		•						
VARIAZIONI	IN AUMENTO				i			•		i	•	1. 1	1 1 1	1 1	1 1 1 1	
Previsioni 2022 aggiornate alla precedente deliberazione			•	•		150.000,00 150.000,00			•	1		100,000,00 100,000,00	1 1 1	1 1	100.000,00	
		\$ 9 0	ឌ ១ ប	ឌ ភ ប	ន	ន		<b>8</b> 8 8 8	ឌ ១ ប	2 5 V		ស ភិទិស	ឌ ភ ប	8 8	ស ន ខ ស	à
DENOMINAZIONE		04 Reti e altri servizi di pubblica utilità Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	Sviluppo economico e competitività	Politiche per il lavoro e la formazione 15 professionale	<ol> <li>Serviti per lo sviluppo del mercato del lavoro Spese correnti</li> </ol>	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	O2 Formazione professionale Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	02 Formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma	TOTALE MISSIONE 14	MISSIONE	Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Totale Programma	TOTALE MAKSIONE 15
2		1404						1501				1502				

Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione			62.000,00		62,000,00	62.000,00		51.310,00		51.310,00		•	•	20.000,00	49,500,00	00'005'69
	IN DIMINUZIONE															
VARIAZIONI	IN AUMENTO				1.1.1											
Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione			62.000,00		62.000,00	62.000,00		51.310,00		51.310,00				20.000,00	49.500,00	69.500,00
Previsioni 2023 P aggiornate alla presente deliberazione			62.000,00	,	62.000,00	62.000,00		86.310,00		86.310,00				20.000,00	75.700,00	95.700,00
	IN DIMINUZIONE												•			
VARIAZIONI	IN AUMENTO				1 1 1	1 1 1							•			
Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione					62.000,00	62.000,00		86.310,00		86.310,00				20.000,00	75.700,00	95.700,00
Previsioni 2022 aggiornate alla presente deliberazione			62.000,00 CP 62.000,00		62.000,00 62.000,00	62.000,00 62.000,00		61.310,00 CP 61.310,00		61.310,00 CP 61.310,00		d)		4.435.174,13 CP 4.435.174,13	49.500,00 CP 49.500,00	4.484.674,13 CP
Ma	IN DIMINUZIONE												•			
VARIAZIONI	IN AUMENTO										•		•	211.000,00		211.000,00
Previsioni 2022 aggiomate alla precedente deliberazione			62.000,00		62.000,00	62.000,00		61.310,00		61.310,00				4,224,174,13	49.500,00	4.273.674,13
<u>ē</u>		erritoriali e	= & 9 Q	ភ <u> </u>	e locali RS CP CP	erritoriali e RS CP CS		% ភូ ស	ត	ន	ភ <del>ភ</del> ភ ភ	ន	ន ទ ល	ភ <del>ខ</del> ស	ឌ ម ប	88
DENOMINAZIONE		Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	altre autonomie territoriali e locali Spese correnti	Spese in conto capitale	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva Spese correnti	Spese in conto capitale	Fondo di riserva	Fondo crediti di dubbia esigibilità Spese correnti	Spese in conto capitale	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Altri fondi Spese correnti	Spese in conto capitale	03 Altri fondi
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		WE 18	ъ 02		ogramma 02	TOTALE MISSIONE 18	INE 20	10		ogramma 01	та 02		ogramma 02	o3		
MISSIONE, PR		MISSIONE	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma	TOTALE	MISSIONE	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma	Programma Titolo 1	Titolo 2	Totale Programma

	120.810,00		5.316.949,35	5.316.949,35			5.316.949,35	29.440.568,00	29.440.568,00
IN DIMINUZIONE									
IN AUMENTO					r				
	120.810,00		5.316.949,35	5.316.949,35	1	1 1 1	5.316.949,35	29.440.568,00	29.440.568,00
	182.010,00		5.316.949,35	5.316.949,35	1	1	5.316.949,35	29,551,802,00	29.551.802,00
IN DIMINUZIONE			* * *		r	•	1.1.1	F - F	,
IN AUMENTO					r				
	182.010,00		5,316,949,35	5.316.949,35			5.316.949,35	29.551.802,00	29.551.802,00
	13 G		35 CP	35 CP	8	8	38 6	26 07 CP 33	26 07 CP
	4.545.984, 4.545.984,		5.366.949;	5.366.949,5 5.366.949,5	,	•	5.366.949;		2.069.005,26 38.363.229,07
IN DIMINUZIONE						·		422.420,54 422.420,54	422.420,54
IN AUMENTO	211.000,00		50.000,00	50.000,000	1		50.000,00	429.600,00	429.600,00
	4.334.984,13 4.334.984,13		5.316.949,35 5.316.949,35	5.316.949,35	,		5.316.949,35	2.069.005,26 38.356.049,61 40.425.054,87	2.069.005,26
8	280		ន	នទេប	ឌ	ន	ន	ន	8 B
Food a record to make the	roma e accantonamenta	99 Servizi per conto terzi	<ol> <li>Servizi per conto terzi e Partite di giro Spese per conto terzi e partite di giro</li> </ol>	<ol> <li>Servizi per conto terzi e Partite di giro</li> </ol>	Anticipazioni per il finanziamento del 32 sistema sanitario nazionale Spese per conto terzi e partite di giro	Anticipationi per il finanziamento del sistema santiario nazionale	Servizi per conto terzi		
TOTALE MICEONIC TO	I DI ALE MISSIONE ZO	MISSIONE 99	Programma 01 Titolo 7	Totale Programma 01	Programma 02 Titolo 7	Totale Programma 02	TOTALE MISSIONE 99	TOTALE MISSIONI	TOTALE GENERALE DELLE SPESE
	IN AUMENTO IN DIMINUZIONE IN AUMENTO IN DIMINUZIONE IN AUMENTO IN DIMINUZIONE IN AUMENTO	IN DIMINIUDONE	Fordire occurring mental RS   A.334.586.13   T.31.000,000   A.345.586.13   A.34	TOTALE MISSIONE 20         Found excentionmental Missione         RS         4.545.584.13 (a) 2.11.000,000         4.545.584.13 (a) 2.11.000,000	TOTALE MISSIONE 20 Front excentionment of States 13 211.000,000 1 Servici per conto text of Purithe digino 15	Storing 20   Frontie control	TOTALE MISSIONE 70   Funding execution nameral   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   15   434.484,13   211.000,20   16   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   18   434.484,13   211.000,20   234.484,13   234.484,1	TOTAL MASSIONE 20   Tota	TOTAL MESSON   State   State

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE ENTRATE

Allegato C

			PREVISION	VARIA	VARIAZIONI	PREVISIONI AGGIORNATE
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
тпосо з	Entrate extratributarie					
Tipologia 3010000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	1.000,00	0,00	00'00	1.000,00
		Previsione di cassa	1.000,00	00'0	00'0	1.000,00
Tipologia 3020000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	100,00	00'0	00'0	100,00
		Previsione di cassa	100,00	00'0	00'0	100,00
Tipologia 3030000	Interessi attivi	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	20,00	00'0	00'0	20,00
		Previsione di cassa	20,00	00'0	00'0	20,00
Tipologia 3040000	Altre entrate da redditi da capitale	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di cassa	00'0	00'0	00'0	00'0
Tipologia 3050000	Rimborsi e altre entrate correnti	Residui presunti	33.258,80	00'0	00'0	33.258,80
		Previsione di competenza	222.434,58	17.179,46	00'0	239.614,04
		Previsione di cassa	255.693,38	17.179,46	0,00	272.872,84
TOTALE TITOLO 3	Entrate extratributarie	Totale residui presunti	33.258,80	00'0	00'0	33.258,80
		Totale previsione di competenza	223.554,58	17.179,46	00'0	240.734,04
		Totale previsione di cassa	256.813,38	17.179,46	00'0	273.992,84
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
Tipologia 4010000	Tributi in conto capitale	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di cassa	00'0	00'0	00'0	00'0
Tipologia 4020000	Contributi agli investimenti	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	1.347.271,00	00'0	00'0	1.347.271,00
		Previsione di cassa	1.347.271,00	00'0	00'0	1.347.271,00

			PREVISIONI AGGIOBNATE ALLA	VARIAZIONI	INOIZ	PREVISIONI AGGIORNATE
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
Tipologia 4030000	Altri trasferimenti in conto capitale	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di cassa	00'0	00'0	00'0	00'0
Tipologia 4040000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di cassa	00'0	00'0	00'0	00'0
Tipologia 4050000	Altre entrate in conto capitale	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Previsione di competenza	00'000'09	00'0	00,000,00	00'0
		Previsione di cassa	00'000'00	00'0	00,000,00	00'00
TOTALE TITOLO 4	Entrate in conto capitale	Totale residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Totale previsione di competenza	1.407.271,00	00'0	60.000,00	1.347.271,00
		Totale previsione di cassa	1.407.271,00	00'0	60.000,00	1.347.271,00
тиого 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia 9010000	Entrate per partite di giro	Residui presunti	14.776,00	000	00'0	14.776,00
		Previsione di competenza	5.304.949,35	50.000,00	00'0	5.354.949,35
		Previsione di cassa	5.319.725,35	50.000,00	00'0	5.369.725,35
Tipologia 9020000	Entrate per conto terzi	Residui presunti	621,39	00'0	000	621,39
		Previsione di competenza	12.000,00	00'0	00'0	12.000,00
		Previsione di cassa	12.671,39	00'0	00'0	12.671,39
TOTALE TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Totale residui presunti	15.447,39	00'0	00'0	15.447,39
		Totale previsione di competenza	5.316.949,35	50.000,00	00'0	5.366.949,35
		Totale previsione di cassa	5.332.396,74	50.000,00	0,00	5.382.396,74
	TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	Totale residui presunti		00'0	00'0	
		Totale previsione di competenza		67.179,46	00'000'09	
		Totale previsione di cassa		67.179,46	60.000,00	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	Totale residui presunti	75.257,95	00'0	00'0	75.257,95
		Totale previsione di competenza	38.356.049,61	67.179,46	60.000,00	38.363.229,07
		Totale previsione di cassa	40.425.054,87	67.179,46	60.000,00	40.432.234,33

RIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE	SPESE
ILANCIC	a.c.
AL	

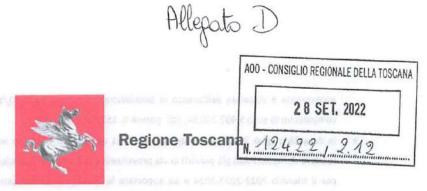
M	MISSIONE			PREVISIONI AGGIORNATE	VARIAZIONI	INOIZ	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA
PRC 1	PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		00'0	00'0	00'0	
	MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0101	Programma 01	Programma 01 Organi istituzionali					
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	200.065,04	0,00	00'0	200.065,04
			Previsione di competenza	16.320.154,46	0,00	39.858,49	16.280.295,97
			Previsione di cassa	16.520.219,50	0,00	39.858,49	16.480.361,01
	Totale Programma 01		Totale residui presunti	200.065,04	00'0	00'0	200.065,04
			Totale previsione di competenza	16.320.154,46	0,00	39.858,49	16,280,295,97
			Totale previsione di cassa	16.520.219,50	00'0	39.858,49	16.480.361,01
0103	Programma 03	Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	nazione, provveditorato				
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	431.832,36	00'0	00'0	431.832,36
			Previsione di competenza	3.440.691,70	168.600,00	00'00	3.609.291,70
			Previsione di cassa	3.872.524,06	168.600,00	00'00	4.041.124,06
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'00
			Previsione di competenza	36.699,81	00'0	00'0	36.699,81
			Previsione di cassa	36.699,81	0,00	00'0	36.699,81
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	Residui presunti	00'0	00'0	00'00	00'00
			Previsione di competenza	00'0	00'0	00'0	00'00
			Previsione di cassa	0,00	0,00	00'0	00'00
	Totale Programma 03		Totale residui presunti	431.832,36	00'0	00'0	431.832,36
			Totale previsione di competenza	3,477,391,51	168,600,00	00'0	3.645.991,51
			Totale previsione di cassa	3,909,223,87	168.600,00	00'0	4.077.823,87

Ĭ	MISSIONE			ALLA PRECEDENTE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA
PRO H	PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
0105	Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	0,00	00'0	00'0	00'0
			Previsione di competenza	241.444,00	00'0	00'0	241.444,00
			Previsione di cassa	241.444,00	00'0	00'0	241.444,00
	Totale Programma 05		Totale residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
			Totale previsione di competenza	241,444,00	00'0	00,0	241,444,00
			Totale previsione di cassa	241,444,00	00'0	00'0	241,444,00
9010	Programma 06 Ufficio tecnico	Ufficio tecnico					
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	116.307,54	00'0	00'0	116.307,54
			Previsione di competenza	435.204,15	00'0	13.200,00	422.004,15
			Previsione di cassa	551.511,69	00'0	13.200,00	538.311,69
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	22.167,56	00'0	00'0	22.167,56
			Previsione di competenza	1.026.246,73	00'0	60.000,00	966.246,73
			Previsione di cassa	1.048.414,29	00'0	60.000,00	988.414,29
	Totale Programma 06		Totale residui presunti	138.475,10	00'0	000	138,475,10
			Totale previsione di competenza	1,461,450,88	00'0	73.200,00	1.388.250,88
			Totale previsione di cassa	1.599.925,98	00'0	73.200,00	1.526.725,98
0108	Programma 08	Statistica e sistemi informativi					
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	530.489,60	00'0	00'0	530.489,60
			Previsione di competenza	1.201.029,70	00'0	47.956,34	1.153.073,36
			Previsione di cassa	1,731,519,30	00'0	47.956,34	1.683.562,96
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	566.912,21	00'0	00'0	566.912,21
			Previsione di competenza	1.340.673,64	00'0	00'0	1.340.673,64
			Previsione di cassa	1.907.585,85	00'0	00'0	1.907.585,85
	Totale Programma 08		Totale residui presunti	1,097,401,81	00'0	000	1.097.401,81
			Totale previsione di competenza	2.541.703,34	00'0	47.956,34	2.493.747,00
			Totale previsione di cassa	3 639 105 15	000	47.956.34	3 591 148 81

SIM	MISSIONE			PREVISIONI AGGIORNATE	VARIAZIONI	ZIONI	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA
PRO(	PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
0110	Programma 10	Programma 10 Risorse umane					
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	35.126,49	00'0	00'0	35.126,49
			Previsione di competenza	237.029,25	00'0	67.000,00	170.029,25
			Previsione di cassa	272.155,74	0,00	67.000,00	205.155,74
	Totale Programma 10		Totale residui presunti	35.126,49	00'0	00'0	35.126,49
			Totale previsione di competenza	237.029,25	00'0	67,000,00	170.029,25
			Totale previsione di cassa	272.155,74	0,00	67.000,00	205.155,74
0111	Programma 11	Programma 11 Altri servizi generali					
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	3.855,00	00'0	00'00	3.855,00
			Previsione di competenza	38.717,54	00'0	5.500,00	33.217,54
			Previsione di cassa	42.572,54	0,00	5.500,00	37.072,54
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	10.980,00	00'0	00'0	10.980,00
			Previsione di competenza	18.010,32	00'0	00'0	18.010,32
			Previsione di cassa	28.990,32	0,00	00'0	28.990,32
	Totale Programma 11		Totale residui presunti	14.835,00	00'0	0,00	14.835,00
			Totale previsione di competenza	56.727,86	00'0	5,500,00	51.227,86
			Totale previsione di cassa	71.562,86	0,00	5.500,00	66.062,86
	TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Totale residui presunti	1.920.594,33	00'0	00'0	1,920,594,33
			Totale previsione di competenza	24,358,991,30	168,600,00	233,514,83	24.294.076,47
			Totale previsione di cassa	26.279.585,63	168,600,00	233.514,83	26.214.670,80

-				ALLA PRECEDENTE —	VARIAZION		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA
_	ПТОГО	DENOMINAZIONE		VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	ESERCIZIO 2022
	MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	culturali				
0502	Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	e culturale				
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	143.397,95	0,00	00'0	143.397,95
			Previsione di competenza	2.657.170,13	0,00	188.905,71	2.468.264,42
			Previsione di cassa	2.800.568,08	0,00	188.905,71	2.611.662,37
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
			Previsione di competenza	21.932,00	00'0	00'0	21.932,00
			Previsione di cassa	21.932,00	00'0	00'0	21.932,00
	Totale Programma 02		Totale residui presunti	143.397,95	00'0	00'0	143.397,95
			Totale previsione di competenza	2.679.102,13	00'0	188,905,71	2.490.196,42
			Totale previsione di cassa	2.822.500,08	00'0	188.905,71	2.633.594,37
	TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Totale residui presunti	143.397,95	00'0	00'0	143.397,95
			Totale previsione di competenza	2,679,102,13	00'0	188,905,71	2,490,196,42
			Totale previsione di cassa	2.822.500,08	00'0	188.905,71	2.633.594,37
	TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
			Totale previsione di competenza	62.000,00	00'0	00'0	62.000,00
			Totale previsione di cassa	62,000,00	00'0	00'0	62.000,00
	MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti					
2003	Programma 03	Altri fondi					
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
			Previsione di competenza	4.224.174,13	211.000,00	00'0	4.435.174,13
			Previsione di cassa	4.224.174,13	211.000,00	00'0	4.435.174,13
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
			Previsione di competenza	49.500,00	00'0	00'0	49.500,00
			Previsione di cassa	49.500,00	00'0	00'0	49.500,00

VIVIVOCCC			ALLA PRECEDENTE	VARIAZION	ZIONI	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA
TITOLO	DENOMINAZIONE		VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
Totale Programma 03		Totale residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Totale previsione di competenza	4.273.674,13	211.000,00	0,00	4.484.674,13
		Totale previsione di cassa	4.273.674,13	211.000,00	00'0	4.484.674,13
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	Totale residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Totale previsione di competenza	4.334.984,13	211.000,00	00'0	4.545.984,13
		Totale previsione di cassa	4,334,984,13	211,000,00	0,00	4.545.984,13
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi					
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	Residui presunti	00'0	0,00	00'0	00'0
		Previsione di competenza	5.316.949,35	50.000,00	00'0	5.366.949,35
		Previsione di cassa	5.316.949,35	50.000,00	00'0	5.366.949,35
Totale Programma 01		Totale residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Totale previsione di competenza	5.316.949,35	50.000,00	00'0	5.366.949,35
		Totale previsione di cassa	5.316.949,35	50,000,00	0,00	5.366.949,35
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	Totale residui presunti	00'0	00'0	00'0	00'0
		Totale previsione di competenza	5.316.949,35	50.000,00	00'0	5.366.949,35
		Totale previsione di cassa	5.316.949,35	50.000,00	0,00	5.366.949,35
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	NI IN USCITA	Totale residui presunti		00'0	00'0	
		Totale previsione di competenza		429,600,00	422.420,54	
		Totale previsione di cassa		429.600,00	422.420,54	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	E DELLE USCITE	Totale residui presunti	2.069.005,26	00'0	00'0	2.069.005,26
		Totale previsione di competenza	38.356.049,61	429.600,00	422.420,54	38.363.229,07



### **COLLEGIO DEI REVISORI**

#### PARERE N. 203

Oggetto: Parere sulla proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale d'iniziativa dell'Ufficio di Presidenza concernente "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. 8^ variazione"

Il Collegio dei Revisori della Regione Toscana, nelle persone del Presidente Fabio Michelone e dei membri ordinari Rag. Daniele Limberti e Dott.ssa Anna Rita Balzani;

Vista la richiesta di parere, ai sensi dell'art. 4 della L.R. 40/2012 e dell'art. 72 del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i. sulla proposta di deliberazione di competenza del Consiglio Regionale di iniziativa dell'Ufficio di presidenza n. 236 approvata nella seduta del 19 settembre 2022 avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. 8^ variazione" – prot. n. 11982/2.12 del 20/09/2022, trasmessa al Collegio dagli uffici del Consiglio in pari data a mezzo posta elettronica;

### Visti

- II D. Lgs. n.118/2011 e s.m.i. ed in particolare l'art. 67, l'art. 49 nel quale i fondi speciali che hanno assicurato la copertura finanziaria alle leggi regionali, "non possono essere utilizzabili per l'imputazione di atti di spesa, ma solo ai fini del prelievo di somme da iscrivere in aumento alle autorizzazioni di spesa di programmi esistenti o di nuovi programmi dopo l'entrata in vigore dei provvedimenti legislativi che autorizzano le spese medesime" e l'art. 51;
- la Legge regionale n. 4/2008 "Autonomia legislativa regionale";
- il Regolamento interno del Consiglio Regionale 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);

### Premesso che

- in data 21.12.2021 con Deliberazione nr. 106 il Consiglio Regionale ha approvato il bilancio di previsione 2022-2023-2024 (cfr. parere n. 155 del 13/12/2021);
- in data 13.01.2022 con Deliberazione nr. 4 l'Ufficio di Presidenza ha approvato l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021 sulla base dei dati del pre-consuntivo 2021;
- in data 26 gennaio 2022 con Deliberazione nr. 6 il Consiglio regionale ha provveduto ad applicare all'annualità 2022 del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2023-2024 la parte

- accantonata e vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021 per un importo complessivo di euro 5.487.240,94, (cfr. parere n. 159 del 19/01/2022);
  - in data 28 giugno 2022 con Deliberazione n. 41 del 2022 ti Consiglio regionale ha proceduto a
    rendere definitivi i dati già previsti in via provvisoria e presunti nel bilancio di previsione finanziario
    per il triennio 2022-2023-2024 e ad apportare le conseguenti necessarie variazioni in base alle
    risultanze del rendiconto 2021, al netto di quanto già applicato, in via preventiva (cfr. parere n. 184
    del 17/06/2022);

Richiamate ogni aitra variazione intervenuta sui bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2023-2024, previa acquisizione del parere favorevole di codesto Collegio;

Esaminata la proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale n. PDD 236 del 19/09/2022 unitamente alla documentazione allegata;

Rilevato che con la proposta in esame si intendono apportare al bilancio di previsione 2022-2023-2024 le variazioni sinteticamente di seguito riportate:

### Anno 2022 competenza e cassa

Diminuzione spesa corrente - Titolo 1 - Missione 1 "Servizi Istituzionali, generali e di gestione"	(-) 173.514,83
Aumento spesa corrente – Titolo 1 - Missione 1 "Servizi Istituzionali, generali e di gestione" – programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato"	(+) 168.600,00
Diminuzione spesa corrente - Titolo 1 - Missione 5 "Tutela e valorizzazione del beni e delle attività culturali" – programma 02 " Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale"	(-) 188.905,71
Aumento spesa corrente – Titolo 1 - Missione 20 "Fondi e accantonamenti" – programma 03 "Altri fondi"	(+) 211.000,00
Aumento entrate extratributarie - Titolo 3	(+) 17.179,46
Totale variazione	0,00

### Anno 2022 competenza e cassa

Diminuzione spesa in conto capitale - Titolo 2 - Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e	(-) 60.000,00
di gestione" – programma 06 "Ufficio tecnico"	
Diminuzione entrate in conto capitale Titolo 4	(-) 60.000,00
Totale variazione	0,00

### Anno 2022 competenza e cassa

Aumento entrata per conto terzi e partite di giro – Titolo 9	(+) 50.000,00
Aumento spesa per conto terzi e partite di giro – Titolo 7	(+) 50.000,00
Totale variazione	0,00

Tutto ciò premesso, considerato che la variazione nel suo complesso risulta attuata nel rispetto degli equilibri e del pareggio di bilancio, il Collegio dei Revisori, ai sensi deil'art. 4 della L.R. 40/2012,

### esprime parere favorevole

alla proposta di deliberazione di competenza del Consiglio Regionale di iniziativa dell'Ufficio di Presidenza n. 236 approvata nella seduta del 19 settembre 2022 avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. 8^ variazione" – prot. n. 11982/2:12 del 20/09/2022. Addi, 27 settembre 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(Dott. Fabio Michelone) - Presidente (firmato digitalmente)

(Dott.ssa Anna Rita Balzani)— Componente
(firmato digitalmente)

(Rag. Daniele Limberti) – Componente (firmato digitalmente)

# Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 4 OTTOBRE 2022.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.

Deliberazione 4 ottobre 2022, n. 77:

Approvazione del bilancio di esercizio 2021 dell'Agenzia Toscana Promozione Turistica ai sensi della 1.r. 22/2016.

Il Consiglio regionale

Visto l'articolo 11, comma 2, dello Statuto;

Vista la legge regionale 4 marzo 2016, n. 22 (Disciplina del sistema regionale della promozione economica e turistica. Riforma dell'Agenzia di promozione economica della Toscana "APET");

Visto il bilancio di esercizio e la relazione dell'organo di amministrazione di Toscana Promozione Turistica - anno 2021, (allegato A), adottato con decreto del Direttore dell'Agenzia Toscana Promozione Turistica del 29 aprile 2022, n. 29 (allegato B), dal quale risulta un utile di esercizio pari ad euro 42.870,26;

Preso atto che, ai sensi dell'articolo 12, comma 6, e dell'articolo 14, comma 10, della l.r. 22/2016, sul bilancio di esercizio si è espresso con parere favorevole il Collegio dei Revisori dei conti di Toscana Promozione Turistica, come risulta dalla relazione del 29 aprile 2022 (allegato C), rinnovando la raccomandazione alla puntuale applicazione della procedura interna relativa alla determinazione dei ratei e dei risconti e ad un attento monitoraggio da parte del Direttore.

Preso atto che Toscana Promozione Turistica propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 42.870,26:

- 20 per cento, pari ad euro 8.574,05, quale riserva legale per la copertura di eventuali future perdite,
- 80 per cento, pari ad euro 34.296,21, da restituire alla Regione Toscana.

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2020, n. 78 (Nota di aggiornamento al DEFR 2021. Approvazione ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della l.r. 1/2015);

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:

- 9 febbraio 2016 n. 50, che detta gli indirizzi agli enti strumentali della Regione Toscana in materia di bilancio, anche in relazione alla destinazione dell'eventuale utile di esercizio;
- 16 aprile 2019 n. 496 (Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione),
- 26 ottobre 2020 n. 1320 (Legge regionale n. 22/2016. Approvazione degli indirizzi per la formulazione del Programma Operativo per l'anno 2021 con proiezione pluriennale di Toscana Promozione Turistica) e successive integrazioni apportate con le delibere 18 gennaio 2021 n. 17, 10 maggio 2021 n.502, 29 novembre 2021 n.1245 e 13 dicembre 2021 n.1328;
- 11 gennaio 2021 n.3, (L.R. 22/2016 art.7 Approvazione del Programma Operativo per l'anno 2021 con proiezione pluriennale con riferimento agli stanziamenti per le annualità 2021 e 2022 di Toscana Promozione Turistica) e successive integrazioni e variazioni al bilancio apportate con le delibere 22 marzo 2021 n. 275, 30 agosto 2021 n. 879 e 13 dicembre 2021 n.1327.

Richiamata la decisione della Giunta regionale 20 novembre 2017, n.7 (Procedure di monitoraggio degli Enti e Agenzie dipendenti della Regione Toscana, Fondazioni culturali, Consorzio Zona Industriale Apuana e Associazione Centro di Firenze per la Moda Italiana);

Richiamata la proposta di deliberazione al Consiglio regionale della Toscana 1° agosto 2022, n.35 (L.R. n. 22/2016 - Approvazione del Bilancio di esercizio e della Relazione dell'Organo di amministrazione di Toscana Promozione Turistica - anno 2021);

Vista la nota del Settore Programmazione e finanza locale, avente ad oggetto "Analisi del Bilancio 2021 dell'Agenzia Toscana Promozione Turistica", di cui all'allegato D al presente atto, rilasciata, ai sensi della citata dec.g.r. 7/2017, in data 11 luglio 2022;

Preso atto che, nella suddetta analisi, il Settore Programmazione e finanza locale ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2021 di Toscana Promozione Turistica, ponendo tuttavia alcune raccomandazioni che saranno oggetto di approfondimento da parte delle strutture regionali competenti in collaborazione con Toscana Promozione Turistica;

Preso atto della proposta avanzata da Toscana Promozione Turistica, in relazione all'utile di esercizio 2021, pari ad euro 42.870,26, di mantenere nell'immediata disponibilità dell'Agenzia la quota del 20 per cento, pari ad euro 8.574,05, da destinarsi al fondo riserva legale per la copertura di eventuali future perdite, e di restituire alla Regione Toscana il rimanente 80 per cento, pari ad euro 34.296,21, in ottemperanza alla del.g.r. 50/2016;

Ritenuto opportuno invitare Toscana Promozione Turistica:

- ad una puntuale applicazione della procedura interna relativa alla determinazione dei ratei e dei risconti e ad un attento monitoraggio da parte del Direttore, come evidenziato dal Collegio dei revisori dei conti nel proprio parere;
- a prendere atto delle raccomandazioni espresse nel parere del Settore Programmazione e finanza locale e a collaborare con le strutture regionali competenti ad un approfondimento delle questioni evidenziate.

Considerata la regolarità e la completezza della documentazione trasmessa dai competenti soggetti;

# Delibera

- di approvare il bilancio di esercizio dell'anno 2021 dell'Agenzia regionale Toscana Promozione Turistica, dal quale risulta un utile di esercizio pari ad euro 42.870,26;
- di stabilire, per le motivazioni illustrate nella premessa, che l'utile di esercizio, pari ad euro 42.870,26, sia destinato come segue:
  - 20 per cento, pari ad euro 8.574,05, a riserva legale per la copertura di eventuali future perdite;
  - 80 per cento, pari ad euro 34.296,21, da restituire alla Regione Toscana.
- di invitare Toscana Promozione Turistica:
  - a procedere ad una puntuale applicazione della procedura interna relativa alla determinazione dei ratei e dei risconti e ad un attento monitoraggio da parte del Direttore, come evidenziato dal Collegio dei revisori dei conti nel proprio parere;
  - a prendere atto delle raccomandazioni espresse nel parere del Settore Programmazione e finanza locale e a collaborare con le strutture regionali competenti ad un approfondimento delle questioni evidenziate.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A, B e C, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.

Il Consiglio regionale approva con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE Antonio Mazzeo

Allegato A

# **TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA**

# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE DI TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

**ANNO 2021** 

Firenze, aprile 2022



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class. 7.3.2 - Copia Documento



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# INDICE

22
-20
os int
60 E
TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class, 7.3.2 - Copía Documento
7 N
2022 Copia
57.
5TI 142 . 2
OZIONE TURIST Partenza N. 14. Class, 7.3.2
## .
NO Enz
ZIG Cla
SP.
PRO 110
2 C C C C C C C C C C C C C C C C C C C
SCANA   rotocol] llegato
TOSCANA PROMOZIONE TURLSTICA Protocollo Partenza N. 1421/ Allegato 2 - Class. 7.3.2 - (

BILANCIO D'ESERCIZIO	3
SCHEMI DI BILANCIO	4
NOTA INTEGRATIVA	
RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE	4
RELAZIONE SULLA GESTIONE	43
RELAZIONE SULLE ATTIVITA'	



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# **BILANCIO D'ESERCIZIO**

Protocolo Partens 10112111. Protocolo Partens N. 1421/2022 del 09.05-2022 Allequeco 2 - Class, 7.3.2 - Copia Documento



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# **SCHEMI DI BILANCIO**

- Stato patrimoniale attività
- Stato patrimoniale passività
- Conto economico
- Rendiconto finanziario

TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class. 7.3.2 - Copia Documento





# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# BILANCIO D'ESERCIZIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2021 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

			Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
			Crediti verso la Regione per versamenti ancora		
4			dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
R			IMMOBILIZZAZIONI (con separata indicazione di quelle		
3			concesse in locazione finanziaria)	OTTHA	
	1	2.	Immobilizzazioni immateriali	enolst	
		4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.450	4.663
	8	5	Altre immobilizzazioni immateriali	7.468	14.57
	11	3	Immobilizzazioni materiali	dia ad investiment	
	10	3	Attrezzature istituzionali e commerciali	6.911	8.936
		4	Altri beni	Hidinoc	
			a) Macchinari di ufficio	37.724	46.594
			b) Mobili e arredi	8.706	10.846
	Ш		Immobilizzazioni finanziare	whether a their re-	
	10	1	Partecipazioni	27	2
		P,	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	78.286	85.64
;			ATTIVO CIRCOLANTE	VISIO STIVE	723143333
	1	₩Ç.	Rimanenze		
	11	зε,	Cre diti (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	TOTALE FONDI RI	
		1	Crediti verso Regione	4.992.217	2.920.01
			- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	3.572.205	1.500.00
			- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	1.420.012	1.420.01
		2	Crediti verso altri Enti	52.860	489.43
			- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	52.860	489.43
			- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	Lordon Inforce for in -	-
		3	Crediti verso soggetti Privati	17.107	263.47
			- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	17.107	259.68
		10,	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	HOAIT	3.78
	180	4	Crediti verso l'Erario	794.343	566.79
			- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	645.831	413.84
	18	:0,1	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	148.512	152.95
	8	5	Crediti verso altri 55	72.665	72.66
			- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	edi cui esipibili oltre 1	-
	4	19	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	72.665	72.66
	III	8.6	Attività Finanziarie	- di cui esiglali entra l	
	IV	-	Disponibilità liquide	ratio italgias up ib -	
	1	1	Istituto tesoriere/cassiere	6.004.409	8.219.57
	e	3	Denaro e valori in cassa	- d ou esigible euro i	822
	ă.	8.0 41	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.933.600	12.532.784
5	1		RATEI E RISCONTI	4.922	32.620
	27	83	8.076.087	TIVO	
	1	40	ÁTIVITTA BLATOT 12,016,807 12.65	12.016.807	12.651.043





BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# BILANCIO D'ESERCIZIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2021

# STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

				Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
Α			PATRIMONIO	NETTO at quella at quella at que la modisacita a	AZIONI (con separata	
^	1		Fondo di dota		206.213	206.213
	i		Riserve	17 450	200.210	EXCEPTION 200.2 (C
	"	1	Riserva Legale	2 TO TO TO THE PARTY OF THE PAR	738.539	719.108
		2		ta ad investimenti	1.229.225	1.229.225
		3	Altre riserve	6,911	430.759	430.759
	III		Riserve indisp	oonibili		
	IV		Donazioni e la	The sale of the sa	oisālų II i	
	V		Utile (perdite)	portati a nuovo	nb or	
	VI		Utile (perdita)	dell'esercizio	42.870	97.156
			38	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.647.607	2.682.461
В				SCHI E ONERI	COLANTE	ATTIVO GIR
		4	Altri fondi		187.627	146.347
			-	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)	187.627	146.347
С		EQ.	TRATTAMENT	O FINE RAPPORTO	regiene.	a Credia verso
D	13	24.0 24.0	DEBITI (con ser	parata indicazione, per ciascun voce, degli e l'esercizio)	-dreniesgosome str Enti	2 Crediti verso
	1-9	2	Debiti verso Re	egione Toscana	- at coi esigibili entro	
				- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	- di cui esigicii olire	
			05	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	soggetti Makili	
		4	Debiti verso for	nitori	2.803.670	2.392.664
			993	- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	2.803.670	2.392.664
			1.5	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	onias Adigrae lub in -	-
	19	5	Debiti tributari	Perencing sychesistyc. 148.512	72.320	28.023
	1 9		17	- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	72.320	021sV ilibs 28.023
				- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	- di cullestgian entre	
	1 6	6	Debiti verso ist	ituti previdenziali	41.717	38.694
				- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	41.717	38.694
		•	203	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	aval spendere	400.004
		9	Altri debiti		187.779	139.031
				- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	159.954	110.986 28.045
	1		12,532	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	27.825 <b>3.105.485</b>	28.045 2.598.410
				TOTALL DEBITION	3.103.403	2,330,410
E			RATEI E RISC	ONTI	6.076.087	7.223.824
		×0.	12.65	TOTALE PASSIVITÀ	12.016.807	12.651.043





# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

#### BILANCIO D'ESERCIZIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2021

#### CONTO ECONOMICO

			Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
1	T		VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.745.853	9.809.633
		a	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	7.106.647	7.456.701
	1	b	Contributi della Regione per il funzionamento	1.500.000	1.500.000
	1	е	Contributi da altri soggetti pubblici	-	517.769
		f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	139.206	335, 163
I			Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione,		
	2		semilavorati e finiti		
	3		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	tog per semith	na s unomers
	4		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	somale)	a-amenti al pe
+			Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in conto	(altibase lit	
1	5	-	esercizio	66.610	121.106
119		a	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	66.610	121.106
1			TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	8.812.463	9.930.739
3	+		COSTI DELLA PRODUZIONE		
- 1	6		Acquisti di beni	1,417	632
- 1	7		Acquisti di servizi otnonite ovnib étivite	7.554.333	8.710.433
	. 1	а	Manutenzione e riparazioni	14.874	16,132
			Altri acquisti di servizi	7,539,459	8,694,301
110	8	D	Godimento di beni di terzi	2.067	2.104
	- 1				
1	9		Personale	1.010.008	944.586
1	K		Salari e stipendi (00,58) 71 (dnemb)	704.872	659.135
			Oneri sociali	193.269	187.603
1	-		Trattamento di fine rapporto	18.993	16.301
1		е	Altri costi (theim	92.874	81.547
11	10		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	41.972	56.606
1		a	ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.500	20.662
1	-1	b	ammortamento immobilizzazioni materiali	29.440	33.567
		d	svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.032	2.376
	11		Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e	salone di soc. co	oquisizione o or nen limine
	- 1			40.400	
	12		Accontanamenti per rischi e oneri	10.468	24.260
- 1	13		Altri accantonamenti		-
1	14		Oneri diversi di gestione	85.374	63.550
		С	Aith other di gestione	05.574	63.550
1	-		TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	8.705.641	9.802.171
+	-		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	106.822	128.568
			PROVENTI E ONERI FINANZIARI	damed	
1	15		Proventi da partecipazioni	iteans	
	16		Altri proventi finanziari	959	1.116
	٠٠		Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	959	1,116
1.	17	~	Interessi passivi e altri oneri finanziari	other is used is, all	tiges it ofnere
-	"	h	Altri oneri finanziari		
1			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C )	959	1.11
-	-		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	NEID BINNING TEN	The Estimate Const.
	1		Rivalutazioni		
- 1	2		Svalutazioni	.tr	
			TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	imento) di la dis	nemento (decr sporti silidinos
	30		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	107.782	129.68
			Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.910	32.53
	-				
- 1	1		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	42.870	97.15



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# RENDICONTO FINANZIARIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2021

Flusso della gestione reddituale determinato d	con il metodo diretto	
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	2021	2020
incassi da clienti	419.825,36	146.523,07
Altri incassi	5.540.815,71	8.849.240,42
(Pagamenti a fornitori per servizi e acquisti)	7.066.812,00	8.479.487,94
(Pagamenti al personale) (Pagamenti al personale)	1.075.928,00	841.788,48
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)	THE STATE OF THE SELECTION OF THE	H NEUT DIR
Interessi incassati/( pagati)	721,07	839,05
Dividendi incassati	OT.	
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	- 2.181.377,86 -	324.673,88
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	en izelezioni e ripetazioni	Acquist di be     Acquisti di se     Manulenzione
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	16.404,00	29.157,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		elanome 9 8
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	17.182,00	14.299,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		liable rest 0 -
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)		itaco NIIA e
Prezzo di realizzo disinvestimenti	INTLE SVALUTAZIONI	16 AWMORTAN
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)	eterero incusascilicomo o	hemanonine) s
Prezzo di realizzo disinvestimenti	All comments of the Comments of the	nandrination 5
Acquisizione o cessione di soc.contr.o di rami d'az.al netto di dispon.liquide	el o rimanonze di maleri	Variazione d
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	- 33.586,00 -	43.456,00
C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	n gerblane a tone	14 Open diversi C Alin open drig
Mezzi di terzi	no and any any any any	
Incremento debiti a breve verso banche	W-11-47 - 100 - 10	
Accensione finanziamenti	O BERT FINANZIARI	PROVENTIE
Rimborso finanziamenti	Inoiseaíoni	15) Proventides
Mezzi propri	Hearth Harrich a Roos pe	Atthe anacostol is
Aumento di capitale a pagamento	die ally open financia	17 lintermest pas
Cessione (acquisto) di azioni proprie	18 SC	authriene hitAj d
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	BIVI	
Flusso finanziario dall'attività di investimento (C)	PATIVITA IG BROLAVIO	ANDIARTHAL T
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	- 2.214.963,86 -	368.129,88
Disponibilità liquide al 1 gennaio	3.550.688,98	3.918.818,86
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.335.725,12	3.550.688,98



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# Nota integrativa

Toscana Promozione Turistica Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021 Gli importi presenti sono espressi in Euro

# **CRITERI DI FORMAZIONE**

La presente nota integrativa, unitamente allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario, è stata predisposta dall'Agenzia "Toscana Promozione Turistica". L'Agenzia è stata istituita con legge regionale del 4 marzo 2016, n. 22, avente per oggetto "Disciplina del sistema regionale della promozione economica e turistica. Riforma dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana (APET) - Modifiche alla I.r. 53/2008 in tema di artigianato artistico e tradizionale", a segulto del radicale processo di riforma che ha caratterizzato l'Agenzia di Promozione Economica della Toscana (APET).

L'Agenzia "riformata" opera a decorrere dal 1 aprile 2016. Da tale data la Regione Toscana è subentrata nella titolarità delle funzioni assegnate dalla L.R. 22/2016 e il personale, fino allora impiegato in APET per l'esercizio delle funzioni assegnate alle strutture regionali competenti, è stato trasferito nei ruoli organici regionali. La legge di riforma, infine, va ad abrogare la L.R. 6/2000 che istituiva l'Agenzia APET.

Nonostante la radicale trasformazione dell'Agenzia, le attività si sono svolte in continuità con quanto precedentemente impostato: la trasformazione non ha comportato alcuna conseguenza da un punto di vista contabile e fiscale, essendo comunque applicabili i medesimi principi.

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019 che vanno ad aggiornare i principi contenuti nella D.G.R. 13/2013 in quanto superati in conseguenza dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 con il quale è stata data attuazione alla direttiva europea 2013/34/UE, che al Capo II "disposizioni in materia di bilancio di esercizio e consolidato", ha introdotto significative modifiche al codice civite.

Il bilancio d'esercizio 2020 è stato quindi redatto in base alle seguenti fonti normative:

D.lgs n. 139/2015 Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società



#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

di capitati e gli altri soggetti individuati dalla legge. (15G00153) (GU Serie Generale n.205 del 4-9-2015): modifiche ai principi contabili OIC e al Codice Civile;

- ✓ Disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al D.E.F.R 2021 (approvato con deliberazione di Consiglio Regionale n.78 del 22/12/2020), in cui sono indicati i seguenti obiettivi:
  - a) Contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
  - b) Raggiungimento del pareggio di bilancio;
  - c) Assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi;
- ✓ Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana";
- Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019 avente per oggetto "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione.

Nello specifico si segnala che, a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. n. 139/2015, sono intervenute alcune modifiche sostanziali:

- √ viene reso obbligatorio il rendiconto finanziario (per gli Enti Pubblici era già previsto dal D.lgs 118/2001);
- Nel Conto Economico viene eliminata l'area straordinaria, che va indicata e commentata in Nota integrativa;
- Nello Stato Patrimoniale non si prevede più l'inserimento dei Conti d'Ordine nell'apposita sezione in calce allo Stato Patrimoniale, ma se ne prevede una loro descrizione in Nota integrativa;
- ✓ La Nota integrativa deve contenere informazioni sulle voci di stato patrimoniale e conto economico e che i fatti di rillevo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio siano illustrati in tale documento e non più nella Relazione sulla gestione.



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# **CRITERI DI VALUTAZIONE**

i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attributo all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

În particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
İmmobilizzazioni	
Immateriali	Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusi i costi accessori ed
	esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli
	esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote
	di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai
	nuovi principi contabili regionali.
Materiali	Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusi i costi accessori, e
	rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le
	aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle
	fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione
	eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di
	valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi
	successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione
	effettuata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento
	del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è
	ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con
	apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di
	competenza del costo o del ricavo comune a due o più
	esercizi.



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE		
Fondo per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti natura determinata e di esistenza certa e probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.		
Debiti Sono rilevati al loro valore nominale			
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.		
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.		
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.		



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# **DATI SULL'OCCUPAZIONE**

Al 31 dicembre 2021 erano in servizio presso l'Agenzia n° 19 unità di personale a tempo indeterminato e n° 3 unità di personale a tempo determinato.

Per quanto riguarda il personale a tempo indeterminato si segnala:

- l'assunzione di n. 1 dipendente di categoria giuridica C a mezzo trasferimento per mobilità volontaria dal Comune di Firenze;
- la cessazione di n. 2 dipendenti di categoria giuridica C per mobilità volontaria verso l'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego;
- la cessazione di n. 1 dipendente di categoria giuridica C per mobilità volontaria verso il Comune di Montelupo Fiorentino.

Relativamente al personale a tempo determinato si segnala l'assunzione, in data 12/04/2021, di un dipendente di categoria C e la successiva cessazione, per dimissioni volontarie a decorrere dal 30/12/2021, con successivo impiego in comando parziale per il periodo gennaio – marzo 2022.

Si evidenzia che il personale assunto a tempo determinato è finalizzato alla gestione dei fondi comunitari POR FESR, misura 3.3.2 "Sostegno alla promozione turistica".

La situazione del personale in servizio rilevata al 31/12/2021, in raffronto con l'anno precedente, risulta pertanto essere la seguente:

RUOLO	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio dipendenti
Dipendenti a Tempo Indeterminato				
CAT. B1	1	1	0	1
CAT. B3	1	1	0	1
CAT. C	9	11	-2	10
CAT. D1 senza incarico di P.O.	3	3	0	3
CAT. D1 con incarico di P.O.	4 '	4	0	4
CAT. D3 con incarico di P.O.	1	1	0	1
DIRIGENTI	0	0	0	0
Totale Dipendenti a Tempo Indeterminato	19	21	-2	20
Dipendenti a Tempo Determinato				
CAT. C	3	3	0	3



#### BILANÇIQ DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Totale Dipendenti a Tempo Determinato	3	3	0	3
TOTALE	22	24	-2	23

La dotazione organica di Toscana Promozione Turistica, approvata con deliberazione di Giunta Regionale n. 185 dei 07/03/2017, è così composta:

- Nr. 2 unità cat. B;
- Nr. 12 unità cat. C;
- Nr. 10 unità cat. D.

Si specifica che, in relazione alle posizioni vacanti in dotazione organica, sono state avviate, nel corso del 2021, due specifiche procedure di mobilità volontaria ex art. 30 comma D. Igs. 165/2001, che hanno portato alla copertura delle due posizioni con assunzioni effettuate nel 2022.

Nel corso del 2021 si sono svolti i consueti incontri tra l'amministrazione e la RSU.

Nel corso del 2021 non sono stati attivati nuovi tirocini formativi curriculari o extracurriculari, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19.



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# ATTIVITA'

# B) Immobilizzazioni

# I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.918	19.236	5.682

Il loro valore passa da Euro 19.236 a Euro 24.918 con un aumento di Euro 5.682. Sono state ammortizzate per Euro 11.500, di cui Euro 3.707 relativi a cespiti acquistati nel 2021. Il valore delle immobilizzazioni immateriali al netto del relativo fondo di ammortamento al 31/12/2021 è pari a Euro 24.918.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi ad utilità pluriennale per l'acquisto di concessioni, licenze, marchi e diritti simili e licenze d'uso software (altre immobilizzazioni immateriali) e sono esposte in bilancio al costo d'acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione e al netto del relativo fondo ammortamento, così come di seguito indicato:

#### Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	31.547
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	26.024
Saldo al 31/12/2020	5.223
Acquisizione dell'esercizio	17.182
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	+
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	5.255
Saldo at 31/12/2021	17.450

# Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Imperto	
Costo storico	415.346	
Rivalutazioni esercizi precedenti	-	
Svalutazioni esercizi precedenti	-	
Ammortamenti esercizi precedenti	401.633	
Saldo al 31/12/2020	13.713	
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione dell'esercizio	-	
Svalutazione dell'esercizio	•	
Cessioni dell'esercizio	•	
Ammortamenti dell'esercizio	6.245	



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2021	7.468

# 11. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
53.341	66.377	-13.036

Il loro valore passa da Euro 66.377 a Euro 53.341 con un decremento di Euro 13.036. Sono state ammortizzate per Euro 29.441, di cui Euro 2.137 relativi a beni acquistati nel 2021.

Il valore delle immobilizzazioni materiali al netto del relativo fondo di ammortamento al 31/12/2021 è pari a Euro 53.341.

Nelle immobilizzazioni materiali confluiscono gli acquisti di attrezzature e altri beni (mobili e arredi, macchinari da ufficio) così come di seguito indicato:

# Attrezzature

Descrizione	Imperto	
Costo storico	14.160	
Rivalutazioni esercizi precedenti	-	
Svalutazioni esercizi precedenti	<u> </u>	
Ammortamenti esercizi precedenti	4.564	
Saldo al 31/12/2020	9.596	
Acquisizione dell'esercizio	•	
Rivalutazione dell'esercizio	*	
Svalutazione dell'esercizio	-	
Cessioni dell'esercizio	-	
Radiazione (fuori uso)	-	
Ammortamenti dell'esercizio	2.686	
Saldo al 31/12/2021	6.911	

# Mobili e arredi

Descrizione	Importo	
Costo storico	251.076	
Rivalutazioni esercizi precedenti		
Svalutazioni esercizi precedenti	-	
Ammortamenti esercizi precedenti	240.890	
Seldo al 31/12/2020	10.186	
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio	•	

# TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza M. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class. 7.3.2 - Copia Documento



# TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Descrizione	Importo
Cessioni dell'esercizio	
Radiazione (fuori uso) (a storno del fondo ammortamento)	-
Ammortamenti dell'esercizio	1.480
Saldo al 31/12/2021	8.706

#### Altri beni

Descrizione	Importe
Costo storico	398.123
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	351.528
Saldo al 31/12/2020	46.595
Acquisizione dell'esercizio	16.404
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Radiazione (fuori uso)	•
Ammortamenti dell'esercizio	25.274
Saldo al 31/12/2021	37.724

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote utilizzate, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione. Inoltre i cespiti di valore inferiore a Euro 516,46 sono stati ammortizzati integralmente nell'esercizio di entrata in uso.

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27	27	•

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, e, più nello specifico, i crediti finanziari, Toscana Promozione Turistica partecipa al capitale sociale del "Consorzio Energia Toscana – società consortile a responsabilità limitata" per euro 27 (pari allo 0,029% del capitale sociale). Sulla base di quanto disposto dalla normativa regionale (art. 42 bis della L.R. 38/2007), il CET è ente avvalso del "soggetto aggregatore" Regione Toscana, per lo svolgimento delle procedure di gare riguardanti: energia elettrica, gas naturale, combustibili da riscaldamento ed interventi per



#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

l'efficientamento energetico. Tra le varie attività attribuite è presente anche quella di promuovere in favore dei soci iniziative finalizzate all'ottimizzazione dei costi di approvvigionamento e dei consumi energetici.

# C) Attivo Circolante

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.929.191	4.312.384	1.616.807

#### Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	3.572.205	1.420.012	•	4.992.217
Verso altri enti	52.860	-	-	52.860
Verso soggetti privati	17.107		-	17.107
Verso l'Erario	645.831	148.512	+	794.343
Verso Altri		72.665	•	72.665
Totale	4.288,002	1.641.189	0	5.929.191

# Crediti verso Regione

Al 31/12/2021 Toscana Promozione Turistica risulta titolare di un credito verso la Regione Toscana per l'importo di Euro 4.992.217.

La Giunta Regionale, con Delibera n. 1300 del 28/10/2019, ha stabilito gli indirizzi per l'elaborazione del Programma Operativo per l'anno 2020 all'Agenzia Toscana Promozione Turistica ai sensi dell'articolo 6-bis della Legge Regionale 22/2016.

La Delibera richiama in particolare l'azione 3.3.2 del POR FESR 2014 – 2020 "Supporto allo sviluppo di prodotti e servizi complementari alla valorizzazione di identificati attrattori culturali e naturali del territorio, anche attraverso l'integrazione tra imprese delle filiere culturali, turistiche, sportive, ricreative dello spettacolo e delle filiere dei prodotti internazionali e tipici "nell'ambito della quale è previsto che gli interventi di qualità siano individuati attraverso gli strumenti di programmazione regionale, tra cui il Programma Operativo di Toscana Promozione Turistica.

La Giunta Regionale, nella sopra citata delibera, all'interno delle risorse economiche previste in assegnazione a Toscana Promozione Turistica per lo svolgimento del Programma Operativo dell'anno



#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

2020, prevede l'importo di Euro 1.420.011,97 relativo alle risorse POR CREO FESR 2014/2020 di competenza 2020 per la realizzazione degli interventi di cui all'Azione 3.3.2 "Sostegno alla promozione turistica", già assegnate con Delibera G.R. 1231/2018 e impegnate con decreto dirigenziale 5711/2019. Le risorse POR FESR 2014/2020 per la realizzazione degli interventi di cui alla Azione 3.3.2 vengono trasferite a Toscana Promozione Turistica per il tramite di Sviluppo Toscana Spa in quanto soggetto deputato a svolgere funzioni di Organismo Intermedio del POR FESR 2014/2020 ai sensi della L.R. 19/2018 e delle convenzioni tra Regione Toscana, Toscana Promozione Turistica e Sviluppo Toscana spa firmate in attuazione del decreto 16690/2017.

La Convenzione tra Regione Toscana e Toscana Promozione Turistica individua l'Agenzia quale soggetto attuatore della Azione 3.3.2. del POR CREO FESR 2014-2020.

La Convenzione tra Regione Toscana e Sviluppo Toscana S.p.A. prevede l'affidamento, da parte della Regione a Sviluppo Toscana, dei compiti di gestione, controllo di primo livello e pagamento relativamente alle Linee di Azione/Sub-Linee di Azione del Programma POR FESR 2014-2020.

In base alla Convenzione, il Dirigente Responsabile (affidante) di Regione Toscana impegna a favore di Sviluppo Toscana S.p.A. le risorse che costituiscono la dotazione finanziaria di ciascuna Azione secondo quanto previsto dal Piano finanziario del POR/DAR e tenendo conto delle procedure di assegnazione delle risorse (bandi, altre procedure) attivate. Il Dirigente Responsabile (affidante), in seguito alla stipula della Convenzione dispone la liquidazione, a favore di Sviluppo Toscana S.p.A. delle risorse in un ammontare adeguato a garantire il regolare e tempestivo flusso delle erogazioni verso i beneficiari.

In conseguenza di quanto descritto, nel bilancio di Toscana Promozione Turistica al 31/12/2020 e stato riportato un credito verso Regione Toscana in quanto soggetto beneficiario Azione 3.3.2. del POR CREO FESR 2014-2020 per l'importo di Euro 1.420.011,97. Tale credito sarà esigibile una volta terminate le operazioni di rendicontazione e di certificazione da parte del soggetto attuatore.

Al 31/12/2021 le operazioni di rendicontazione e di certificazione non sono ancora terminate, di conseguenza il credito è rimasto nell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio consuntivo di Toscana Promozione Turistica.

La Giunta Regionale, con Delibera n. 855 del 9 luglio 2020, ha approvato il testo dell'Accordo tra Presidenza del Consiglio dei Ministri - Ministero per il Sud e la Coesione territoriale - e la Regione Toscana "Riprogrammazione dei Programmi Operativi dei Fondi strutturali 2014-2020 ai sensi del comma 6 dell'articolo 242 dei decreto legge 34/2020" e - nell'allegato D - individua gli interventi che vengono finanziati sul FSC a seguito di deprogrammazione dei POR FESR e FSE 2014/2020.



#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

La Delibera CIPE n. 40, approvata nella seduta del 28 luglio 2020, dispone l'assegnazione alla Regione Toscana delle risorse vincolate FSC per l'attuazione del citato Accordo e la DGR n. 1294/2020 individua Sviluppo Toscana S.p.A quale organismo intermedio per il controllo degli interventi relativi alle attività economiche ex POR FESR.

La Delibera di Giunta Regionale n. 1381 del 09 novembre 2020 "Anticipazione gestione nuovo Piano Sviluppo e Coesione FSC" individua, tra i progetti FSC ex POR indicati nell'allegato D della DGR 855/2020 a cui dare avvio, nelle more dell'approvazione del nuovo Piano Sviluppo e Coesione così come previsto nel suddetto Accordo, finanziati attraverso le risorse cui alla delibera CIPE 40/2020, l'intervento "Piano Straordinario Promozione del brand e dell'offerta turistica".

La suddetta DGR 1381/2020 dispone che tale intervento:

- debba essere avviato con le stesse modalità previste dal POR;
- faccia riferimento in ordine alle spese ammissibili e ai criteri di rendicontazione alle regole già vigenti per il POR;
- utilizzi il medesimo beneficiario dell'azione 3.3.2 ovvero Regione Toscana e il medesimo soggetto attuatore ovvero Toscana Promozione turistica.

La DGR 1409 del 16/11/2020 ha integrato gli indirizzi del Programma operativo di Toscana Promozione Turistica, per l'anno 2020, con proiezione triennale, disponendo che l'Agenzia provvedesse alla realizzazione del "Piano Straordinario Promozione del brand e dell'offerta turistica".

Tale DGR ha disposto, altresì, che le risorse da destinare a Toscana Promozione Turistica per le attività di cui al citato Piano Straordinario Promozione del brand e dell'offerta turistica siano pari a euro 5.000.000,00, di cui Euro 1.500.000 di competenza 2020 ed Euro 3.500.000 già assegnati con Delibera di Giunta n. 1320 del 26/10/2020.

Con lettera di Sviluppo Toscana del 24/12/2020 è stato comunicato l'esito positivo dell'istruttoria di ammissibilità relativamente all'intervento "Piano Straordinario Promozione del brand e dell'offerta turistica" del progetto ricevuto da Toscana Promozione Turistica.

Tutto ciò premesso, nel bilancio di Toscana Promozione Turistica viene riportato un credito verso Regione Toscana per l'importo di Euro 1.500.000 di competenza 2020 per le attività espletate relativamente alla realizzazione dell'intervento "Piano Straordinario Promozione del brand e dell'offerta turistica".

Al 31/12/2021 le operazioni di rendicontazione e di certificazione non sono ancora terminate, di conseguenza il credito è rimasto nell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio consuntivo di Toscana Promozione Turistica.



#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

La DGR 1320 del 26/10/2020 ha approvato gli indirizzi per la formulazione del Programma Operativo per l'anno 2021 con proiezione pluriennale di Toscana Promozione Turistica e dispone, come sopra citato, di assegnare a Toscana Promozione Turistica per l'anno 2021 Euro 3.500.000 per lo sviluppo del Piano Straordinario Promozione del brand e dell'offerta turistica.

In data 7 luglio 2021 Toscana Promozione ha provveduto a chiedere una proroga temporale del suddetto progetto al 31 dicembre 2022, in considerazione del momento eccezionale causato dal protrarsi dello stato di emergenza dovuto dalla Pandemia COVID 19, che ha comportato, per larga parte dell'anno, l'assenza di flussi turistici nei mercati esteri sui quali gli effetti della campagna di comunicazione oggetto del progetto si avranno soltanto nel 2022.

In ragione di tale proroga l'importo portato in rendicontazione per l'anno 2021 e iscritto a bilancio consuntivo è minore rispetto a quanto assegnato inizialmente dalla Regione Toscana ed è pari a Euro 1.724.477.

Nel bilancio consuntivo 2021 sono inoltre stati iscritti i seguenti crediti verso la Regione Toscana;

- Euro 8.931,57 in attuazione del progetto Brandotour data l'approvazione, con DGR 398 del 03/05/2016, della proposta progettuale "BRANDTour Building Regional Actions for New Developments in Tourism", PG102395, in risposta al secondo bando per progetti, nell'ambito del vigente Programma di cooperazione territoriale "INTERREG EUROPE 2014-2020" CCI 2014 TC 16 RFIR 001, Asse 2, Obiettivo 2.1 ed il mandato dato al Dirigente del Settore "Promozione Turistica. Legistazione Commercio e Turismo", della Direzione Attività Produttive di porre in essere tutti gli adempimenti amministrativi necessari alla partecipazione della Regione Toscana al progetto. L'impegno alla liquidazione dell'importo di Euro 20.000 è stato assunto dalla Regione Toscana con Decreto di Liquidazione 22424 del 02/12/2021.
- Euro 318.769 assegnati a Toscana Promozione Turistica con DGR 1328 del 13/12/2021 per il rilancio del progetto Vetrina Toscana, in coerenza con l'attività turistica legata all'enogastronomia, come fondamentale elemento caratterizzante della regione e per il progetto Centri Commerciali Naturali, con specifiche azioni di promozione del commercio di vicinato e dei prodotti toscani nell'ambito dell'attrattività regionale. L'impegno alla liquidazione dell'importo di Euro 318.769 è stato assunto della Regione Toscana con Decreto di Liquidazione 23481 del 22/12/2021.
- Euro 20.000 assegnati a Toscana Promozione Turistica con DGR 1245 del 29/11/2021 per la realizzazione di un progetto di promozione turistico – culturale nell'ambito di Tourisma, il Salone dell'Archeologia e del Turismo culturale, svoltosi a Firenze dal 17 al 19 dicembre 2021. L'impegno alla



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

liquidazione dell'importo di Euro 20,000 è stato assunto dalla Regione Toscana con Decreto di Liquidazione 23314 del 17/12/2021.

#### Crediti verso altri Enti

Descrizione	importo
Crediti V/Arti	23.837
Crediti V/ Fondazione Alinari per la Fotografia	20.143
Progetto Brand Tour	8.837
TOTALE	52.817

Tale voce accoglie i crediti che l'Agenzia nutre nei confronti di altri Enti e più specificatamente:

- credito nei confronti della Comunità Europea per il progetto Brandtour "Building Regional Actions for New Developments in Tourism", per la quota di competenza annualità 2021, per un importo di Euro 8.838 (in aggiunta a quanto imputato verso la Regione Toscana per l'impegno da essa preso con il decreto di liquidazione 23481 del 22/12/2021);
- credito nei confronti dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per la contabilizzazione di quanto da loro dovuto in quota parte sui contratti di manutenzione in comune (importo di Euro 23.837);
- credito nei confronti di Fondazione Alinari per la Fotografia per la contabilizzazione di quanto da loro dovuto in quota parte sui contratti di manutenzione in comune (importo di Euro 20.143).

# Crediti verso soggetti privati

I crediti verso clienti vengono gestiti in base al loro valore di realizzo.

Si è proceduto alla svalutazione dei crediti e l'importo totale a bilancio è di conseguenza riportato al netto del fondo svalutazione crediti.

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa:

Descrizione	Importo
- Crediti verso clienti	206.474
Svalutazione crediti (0,5% del crediti in essere)	1.032
- Fondo svalutazione crediti	204.390
- Totale crediti verso soggetti privati	2.084



#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Nei crediti verso soggetti privati sono inoltre presenti le note di credito da ricevere contabilizzate al 31/12/2021 in quanto di competenza economica dell'esercizio 2021 per un importo pari a Euro 15.023.

#### Crediti verso l'Erario

# IRES

Il credito verso erario per IRES ammonta a Euro 408.858 ed è rappresentato dal credito IRES 2020 asseverato riportato dall'anno precedente, pari a Euro 413.858 e parzialmente compensato per Euro 5.000.

A tale credito si devono sommare, inoltre, le ritenute su interessi attivi bancari e su contributi ricevuti ai sensi del DPR 600/73 per Euro 234.091. Il credito iscritto in bilancio al 31/12/2021 è totalmente esigibile entro 12 mesi.

#### IVA

Il credito verso erario per IVA ammonta a Euro 148.512.

# Crediti verso altri

Tale voce accoglie il credito che l'Agenzia ha maturato nei confronti del Consorzio Grosseto Export per Euro 72.665. Il Consorzio ha promosso due cause, rispettivamente dinanzi alla Corte d'Appello di Firenze (R.G. 872/16) per la riforma della sentenza del Tribunale di Firenze n. 1548/2013 e dinanzi al Tribunale di Grosseto, avverso la cartella esattoriale di Equitalia del 30/08/2016. La causa riguarda la revoca di contributo comunitario (Docup ob.2 azione 1.4.1b), risorse gestite dall'Agenzia ma di competenza della Regione Toscana. Parallelamente al credito si registra il debito nel passivo dello Stato Patrimoniale alla voce "Fondo rischi e oneri".

# IV. Disponibilità liquide

Satdo at 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.004.409	8.220.400	-2.215.991

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio.

Il conto corrente sopra descritto è acceso presso il Banco BPM S.p.a. (Filiale Enti e Tesorerie), a seguito dell'aggiudicazione efficace della procedura negoziata per l'espletamento dei servizi di tesoreria regionale



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

e dei servizi di cassa degli Enti dipendenti e della Società Sviluppo Toscana. Tale procedura è stata indetta con decreto dirigenziale della Regione Toscana n. 10518 del 29/06/2018 avente per oggetto "Indizione procedura negoziata, previa consultazione con offerte, aisensidell'art.63, comma2, lett.a), del D.Lgs. 50/2016, per l'affidamento dei servizi di tesoreria della Giunta Regionale e del Consiglio regionale dei servizi di cassa per gli Enti dipendenti e per la Società Sviluppo Toscana S.p.A e di servizi bancari accessori".

La durata del contratto decorre dalla data del 1° maggio 2019 fino alla scadenza del 31 dicembre 2022, con facoltà per Toscana Promozione Turistica, di prorogare la durata del contratto di ulteriori 12 mesi, ovvero fino al 31 dicembre 2023, nelle more dell'espletamento di una nuova procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio.

#### D) Ratei e Risconti

#### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.922	32.620	-27.698

I risconti attivi al 31/12/2021 si compongono esclusivamente di costi anticipati relativi a prestazioni di servizi che sono di competenza dell'esercizio successivo ed il cui costo verrà imputato a conto economico nell'anno di competenza (2022)

RISCONTI ATTIVI					
Descrizione	Importo	Fornitore			
Spese di cancelleria competenza 2022	675	Mr Wizard (nota 1484/2021)			
Assicurazioni competenza 2022	1.082	Marsh (decreto 48/2019) e Marsh (nota 1368/2021)			
Spese magazzinaggio competenza 2022	2.644	Gestioni.doc (decreto 90/2021)			
Spese diverse di gestione competenza 2022	450	Dropbox (Nota 3356/2021)			
Spese telefoniche competenza 2022	71	Tim			
TOTALE	4.922				

# PASSIVITA'

# A) Patrimonio Netto

# TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class. 7.3.2 - Copia Documento



#### **TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA**

# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.647.607	2.682.461	-34.854

Il patrimonio netto passa da Euro 2.682.461 a Euro 2.647.607, con un decremento di Euro 34.854.

Con deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016, avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana", è stato stabilito che, in materia di destinazione dell'utile, gli Enti strumentali debbano costituire una riserva legale da destinare alla copertura di perdite future mediante l'accantonamento del 20% di tale utile e la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residua da tale accantonamento.

L'avanzo d'esercizio 2020, pari ad Euro 97.156, in ottemperanza alle disposizioni sopra richiamate, è stato destinato per il 20%, pari ad Euro 19.431, a riserva legale e, per la parte residua, pari ad Euro 77.725, alla Regione Toscana.

Pertanto il patrimonio netto al 31/12/2021 dell'Agenzia risulta così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saido ai 31/12/2021
I. Fondo di dotazione	206.213	-	•	206.213
II. Riserve				-
1) Riserva Legale	719.108	19.431	-	738.539
Riserve vincolate ad investimenti	1.229.225	-	•	1.229.225
3) Altre riserve	430.759	-	-	430.759
III. Donazioni e lasciti	-		-	-
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
V. Utile (perdita) dell'esercizio	97.156	42.870	97.156	42.870
Totale	2.682.461	62.302	97.156	2.647.607

# B) Fondo per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saido at 31/12/2020	Variazioni	
187.627	146.347	41.280	



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Il fondo per rischi e oneri accoglie accantonamenti destinati a coprire debiti aventi la caratteristica di natura determinata ed esistenza certa, la cui data di sopravvenienza è indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio.

Il fondo per rischi e oneri al 31/12/20121 risulta così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
Fondo per contenziosi	104.089	10.330	5.165	109.254
Fondo rinnovi contrattuali	38.657	0	4.023	34.634
Altri fondi	3.600	40.138		43.738
Totale	146.347	50.469	9.189	187.627

Per quanto riguarda il "Fondo per contenziosi" si segnala quanto segue.

L'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni ha notificato (ns. prot. n. 380 del 25/2/2021) a Toscana Promozione Turistica la delibera n. 19/21/CSP avente ad oggetto l'ordinanza di ingiunzione nei confronti di TPT per la violazione delle disposizioni contenute nell'articolo 41 del decreto legislativo n. 177 del 31/7/2005 (cd. Tusmar).

L'articolo 41, comma 1, del suddetto decreto prevede che le somme "che le amministrazioni pubbliche o gli enti pubblici anche economici destinano, per fini di comunicazione istituzionale, all'acquisto di spazi sui mezzi di comunicazione di massa, devono risultare complessivamente impegnate, sulla competenza di ciascun esercizio finanziario, per almeno il 15 per cento a favore dell'emittenza privata televisiva locale e radiofonica locale operante nei territori dei Paesi membri dell'Unione Europea".

Sulla base delle informazioni e della documentazione fornita da TPT in sede istruttoria, la quota d'obbligo prescritta all'articolo 41, comma 1, del *Tusmar* non risulta rispettata con riferimento all'esercizio finanziario 2018.

L'AGCOM na pertanto ritenuto la sussistenza dei presupposti per l'applicazione della sanzione amministrativa del pagamento di una somma pari a Euro 5.165 accantonata a Fondo Contenziosi nel bilancio consuntivo 2020 e liquidata con mandato 113/2021.

Dato il mancato rispetto delle percentuali previste dal Tusmar nell'anno 2021 è stata prudenzialmente accantonata la somma relativa ad una eventuale sanzione raddoppiata data la presenza di recidiva (Euro 10.330). Nel bilancio consuntivo 2020, per la medesima ragione, erano state accantonate le stesse cifre relative al 2019 e 2020 (Euro 20.660).

Si sottolinea che i limiti previsti dall'articolo 41 del Tusmar risultano di difficile applicazione data la tipologia, l'oggetto e il target delle attività di comunicazione e promozione dell'Agenzia.



#### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Data la particolare situazione, Toscana Promozione Turistica, con PEC 3666 del 3/12/2021, ha informato l'amministrazione regionale di quanto accaduto in merito ai rapporti con l'Agcom ricostruendo le fasi salienti della vicenda e proponendo alcune soluzioni volte ad individuare possibili interventi che consentano di scongiurare ulteriori potenziali esiti negativi.

Nel Fondo Contenziosi è presente un ulteriore accantonamento per le due cause promosse dal Consorzio Grosseto Export rispettivamente dinanzi alla Corte d'Appello di Firenze (R.G. 872/16) per la riforma della sentenza del Tribunale di Firenze n. 1548/2013 e l'altra dinanzi al Tribunale di Grosseto, avverso la cartella esattoriale di Equitalia del 30/08/2016. La causa è relativa alla revoca di contributo comunitario (Docup ob.2 azione 1.4.1b). Le risorse erano gestite dall'Agenzia ma di competenza della Regione Toscana. L'importo accantonato al fondo è pari all'importo del contribuito per il quale l'Agenzia ha richiesto la revoca.

Nella voce Altri Fondi è presente l'importo di Euro 43.600 accantonato a Fondo Incentivi Funzioni Tecniche, ai sensi dell'articolo 113, del D.Lgs. 50/2016 e l'importo di Euro 138 accantonato a Fondo Accantonamento ritenute di garanzia.

# D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saido al 31/12/2020	Variazioni
3.105.485	2.598.411	507.074

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oitre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione Toscana	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-	-	
Debiti verso fornitori	2.803.670			2.803.670
Debiti tributari	72.320			72.320
Debiti verso istituti previdenziali	41.717			41.717
Altri debiti	159.954	27.825		187.779
Totale	3.077.661	27.825	0	3.105.485

l debiti verso fornitori risultano così suddivisi:

- Fornitori Italia per Euro 1.345.107
- Fornitori Estera per Euro 0
- Fatture da ricevere per Euro 1.458.563,03

La voce altri debiti accoglie anche il fondo risorse decentrate del personale costituito mediante accantonamento relativo al trattamento accessorio del salario del personale dipendente. A fine esercizio



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

il fondo rimane aperto per l'importo relativo alla produttività del personale dipendente di competenza dell'anno 2021 ma erogata nell'anno successivo.

I debiti tributari e previdenziali sono relativi alle ritenute operate e versate successivamente nel 2021 e alle imposte di esercizio 2021.

# E) Ratei e risconti

# Risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.076.087	7.223.824	-1.147.737

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2021 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da Regione e da altri soggetti (Commissione Europea), sono così articolati:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabîlizz azione	importo dei contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contribut o registrato nel conto economic o dell'eserci zio	Importo del contributo rinviato all'eseroizio successivo
Deliberazione CR 92/2014 – approvazione bilancio consuntivo 2013 APET	2014	1.165.587	1.165.587	0	0
DGR n. 1052/2014 – decreto RT n. 6209/2015 – L.R. 77/2013, art. 70 sexiesdecies.	2015	2.750.000	2.750.000	0	0
DGR n. 1124 del 24/11/2015 - Decreto 6406 del 10/12/2015	2015	1.400.786	1.400.786	0	0
DGR n. 454/2016 e 491/2016 – decreto RT n. 2149/2016, 10383/2016, 12122/2016 e 13464/2016	2016	3.795.885	3.766.375	0	29.510
DGR n. 1179/2016 - decreto RT n. 14098/2016	2016	2.105.228	1.982.522	0	122,706





#### BILANCIO DI ESERCIZIO È RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

DGR n. 445/2017 e 1138/2017- decreto RT n. 5424/2017 e 17176/2017	2017	3.660.000	2.968.977	244.164	446.859
Del. GR n. 794/2017 - Del. GR 373/2018 - decreto RT 8042/2018 - decreto RT 12937/2018	2018	6.282.076	6.282.076	0	0
Del. GR. 1138/2017 – decreto RT 8042/2018 – decreto RT 12937/2018 (annualità 2016/2017)	2018	2.517.278	1.789.034	191.300	536.944
Del. GR n. 77/2019 - Del. GR n. 723/2019	2019	4.865.390	4.787.892	31.568	45.930
Del. GR n. 1416 del 18/11/2019	2019	2.500.000	536.570	681.510	1.281.920
L.R. n. 63/2019	2019	300.000	47.539	192.461	60.000
Decreto dirigenziale RT n. 4489/2008 - Progetti interregionali pluriennali turismo -	2008	500.000	500.000	0	
DGR 1300/2019 e DGR 1465/2019 - Decreto RT 5881/2020	2020	4.120.449	1.463.808	1.341.967	1.314.674
DGR 372/2020 - Decreto 5881/2020	2020	130.000			130.000
DGR 1023/2020 - Decreto n. 12586/2020	2020	491.752	19.440	135.894	336.418
DGR 1156/2020 - Decreto n. 14127/2020	2020	1.100.000	1.000.000	0	100.000
DGR 1320/2020 - Decreto n. 6417/2021	2021	3.834.395		2.508.564	1.325.831
DGR 502/2021 - Decreto n. 16098/2021	2021	62.500		36.001	26.499
DGR 1328/2021 - Decreto n. 23481/2021	2021	318.796			318.796
TOTALE					6.076.087

Il dettaglio delle attività di promozione turistica riscontate è ampiamente sviluppato nella relazione dell'Organo di Amministrazione, in conformità con i principi contabili dettati dalla Regione Toscana.

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da Regione Toscana inerenti le attività di promozione turistica ammontano complessivamente a Euro 6.076.087 e sono articolati per anno previsto di completamento come di seguito indicato:



# BILANCIO DI ESERCIZIO È RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Attività in completamento entro anno				
2022	2023	2024	Totale	
4.860.870	1.215.217	-	6.076.087	

# **CONTO ECONOMICO**

# A) Valore della produzione

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione.

# Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	7.106.647	7.456.701	-350.053
Contributi della Regione per il funzionamento	1.500.000	1.500.000	0
Contributi da altri soggetti pubblici	0	517.769	-517.769
Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	139.206	335.163	-195.957
Totale	8.745.853	9.809.633	-1.063.779

# Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in conto esercizio

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	66.610	121.106	-54.496
TOTALE	66.610	121.106	-54.496



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# Contributi in c/esercizio

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Regione Toscana – funzionamento e personale -	1.500.000	1.500.000	0
Regione Toscana – promozione turistica –	7.106.647	6.036.689	1.069.959
Regione Toscana – azione 3.3.2 Por Fesr 2014/2020		1.420.012	-1.420.012
Gran Premio (contributo da Unione comuni del mugello e Città Metropolitana di Firenze)		500.000	-500.000
Unione Europea – contributi progetto Brandtour		17.769	-17.769
Totale	8.606.647	9.474.470	-867.822

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2021 dalla Regione e altri Enti:

Atto	Oggetto	importo assegnato	Importo riscontato	importo utilizzato
DGR 1320/2020 e DGR 17/2021 - Decreto n. 6417/2021	Attività di promozione turistica – annualità 2021	3.450.000	1.191.433	2.258.567
DGR 723/2019 - Decreto n. 6417/2021	Contributo triennale versiliana	200.000	0	200.000
DGR 1320/2020 - Decreto n. 6417/2021	Protocollo intesa YR	120.000	120.000	0
DGR 1320/2020 - Decreto n. 6417/2021	Interventi valorizzazione cammini	64.395	14.398,00	49.997
DGR 502/2021 - Decreto n. 16098/2021	Progetto Vetrina Toscena	62.500	26.499,27	36.001
DGR 1245/2021 - Decreto n. 23314/2021	Evento Tourisma	20.000		20.000
DGR 1328/2021 - Decreto n. 23481/2021	Progetto Vetrina Toscana e Centri Commerciali Naturali	318.796	318.795,71	0
DGR 1320/2020	Piano straordinario promozione del brand e dell'offerta turistica	1.724.477		1.724.477
Totale		5.960.168	1.671.126	4.289.042



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

La contabilizzazione dei contributi e dei relativi costi avviene secondo il principio della competenza economica. Le attività di promozione turistica, connesse all'erogazione di contributi di cui sopra, non sono state del tutto svolte nell'esercizio e quindi, attraverso l'istituto del risconto, i contributi vengono rinviati all'anno successivo. L'importo riscontato è stato iscritto nello stato patrimoniale fra le passività alla voce "Risconti passivi" (per il maggiore dettagllo si rimanda a tale voce).

Per lo stesso principio di cui sopra, nel corso dell'esercizio 2021 attività promozionali programmate, le cui risorse erano state iscritte nei risconti passivi, sono state svolte e di conseguenza, nel bilancio consuntivo 2021, l'Agenzia ne da atto, portando sia a ricavo che a costo le risorse utilizzate.

Di seguito si presenta la tabella riassuntiva delle operazioni contabili poste in essere per la contabilizzazione dei contributi iscritti a bilancio, nonché, di conseguenza, della formazione dei relativi risconti passivi.

	Contributi RT (così come da Quadro Finanziario) e iscritti a bilancio	Altri contributi (B)	Contributi 2021 rinviati al 2022 (risconti passivi)	Contributi erogati in esercizi precedenti e utilizzati per attivita 2021	Totale contributi iscritti nei consuntivo 2021
	(A)		(C)	(D)	(F)=(A)+(B)-(C)+(D)
settore turismo	5.960.168		1.671.126	2.817.606	7.106.647
funzionamento e personale	1.500.000				1.500.000
Totale	7.460.168	0	3.358.953	3.482.582	8.606.647

# Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi

La voce "Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi", iscritta in bilancio per un importo di Euro 66.610, accoglie le sopravvenienze attive e recuperi e rimborsi ed è in diminuzione, rispetto al 2020, di Euro 54.496.

L'intero importo è costituito da sopravvenienze attive, le cui componenti principali sono:

- 46.780 di entrate non programmate per chiusura di impegni con minori spese o fatture da ricevere di altri esercizi non pervenute e non più previste;
- 9.449 per sopravvenienze attive non tassabill (1°acconto IRAP 2020 non versato per articolo 24 del D.L. 34/2020, credito di imposta sanificazione e acquisto dispositivi di protezione ex articolo 125 D.L. 34/2020, credito di imposta in beni strumenti nuovi, ex. Articolo 1, comma 186, L. 160/2019, credito di imposta in beni strumentali ex. Articolo 1, commi 1054 e 1055, L. 178/2020).



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

# B) Costi della produzione

Negli schemi sottostanti vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione.

# Acquisti di beni

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Spese di cancelleria	1.417	632	785
acquisto materiali bagno/pulizie	0	0	0
Totale	1.417	632	785

# <u>Acquisti di servizi</u>

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
manutenzione ordinaria immobili di terzi	11.822	13.403	-1.581
gestione automezzi	3.052	2.729	323
Totale manutenzioni e riparazioni	14.874	16.132	-1.258
assicurazioni	4.670	5.096	-426
energia elettrica, acqua e gas	24.884	29.305	-4.421
spese telefoniche (fisse e mobili) e rete internet	12.443	19.914	-7.471
spese postali	343	414	-71
spese per consulenze	36.556	69.247	-32.691
software contabilità e service personale	2.563	2.499	64
assistenza informatica	85.713	64.900	20.813
compenso Direttore	147.015	143.612	3.403
compenso Sindaci Revisori	28.797	26.316	2.481
spese Direttore per missioni	6.683	4.537	2.146
spese formazione personale	5.306	9.859	-4.554
spese espletamento concorsi	0	Ð	0
servizi di pulizia	13.127	10.837	2.291
altri servizi appalti	17.837	23.413	-5.576
servizi di vigilanza e custodia	2.587	1,900	687
spese per servizi bancari	250	343	-93
spese per buoni mensa	11.944	8.966	2.978
costi missioni estero e Italia	5.263	7.124	-1.861
spese promozione turistica	7.133.477	8.266.019	-1.132.542
Totale altri acquisti di servizi	7.539.459	8.694.301	-1.154.842
Totale acquisti di servizi	7.554.333	8.710.433	-1.156.100

# Godimento beni di terzi



# BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Fitti immobiliari	180	180	0
Altri canoni di noteggio	1.887	1.924	-37
Totale	2.067	2.104	-37

# Costo per il personale

Al 31 dicembre 2021 sono in servizio presso l'Agenzia n° 19 unità di personale a tempo indeterminato e n° 3 unità di personale a tempo determinato.

Per quanto concerne il personale a tempo indeterminato si segnala:

La situazione del personale in servizio rilevata al 31/12/2021, in raffronto con l'anno precedente, risulta pertanto essere la seguente:

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
Costo del personale a tempo indeterminato	888.037	840.639
Sub totale costo personale tempo indeterminato	888.037	840.639
Costo del personale a tempo determinato (totalmente a carico dei progetti)	121.971	103.946
Totale	1.010.008	944.585

# Suddiviso come segue:

Ruoto	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Dirigenza	-	•	· · ·
Comparto	888.037	840.639	47.399
Tempo determinato			
Dirigenza			
Comparto			
Comparto a carico dei progetti	121.971	103.946	18.025
Totale	1.010.008	944.585	65.424

# Oneri diversi di gestione



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Spese di rappresentanza		372	- 372
Imposte e tasse	4.299	3.298	1.001
Spese diverse di gestione	15.217	13.831	1.386
Sopravvenienze passive, sopravvenienze passive indeducibili	65.858	46.049	19.809
Totale	85.374	63.550	21.824

Per quanto riguarda gli oneri diversi di gestione si evidenzia quanto segue:

- Nelle spese diverse di gestione, pari a Euro 15.217, sono attribuibili ad acquisti relativi alla gestione della pandemia da COVID-19 Euro 8.755;
- Nelle sopravvenienze passive l'importo di Euro 40.000 è da attribuire alla mancata contabilizzazione nell'esercizio di competenza di un accantonamento a fondo incentivi funzioni tecniche.

### Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Ammortamento beni immateriali	11.500	20.662	-9.162
Ammortamento ordinario beni materiali	29.440	33.567	-4.127
Svalutazione crediti	1.032	2.376	-1.344
Totale	41.972	56.606	-14.634

Per quanto riguarda la voce "svalutazione crediti", l'Agenzia ha provveduto ad integrare il fondo svalutazione crediti effettuando la svalutazione ordinaria prevista dalla legislazione fiscale, pari a Euro 1.032. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali. Per quanto riguarda l'analisi degli ammortamenti si rimanda alla sezione "Immobilizzazioni" nell'attivo patrimoniale.

### Accantonamenti per rischi e oneri

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Accantonamenti per imposte	-	-	
Accantonamento per contenziosi	10.330	20.660	- 10.330
Accantonamenti per rischi su crediti	-	-	-



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Accantonamenti per rinnovi contrattuali				-
Altri accantonamenti	138	3.600	-	3.462
Totale	10.468	24.260	•	13.792

Per la descrizione degli accantonamenti dell'esercizio 2021 si rimanda alla sezione relativa ai Fondi rischi ed oneri presente nel Passivo Patrimoniale ove vengono descritte in dettaglio le operazioni che hanno portato all'iscrizione in bilancio dei 10.468. Euro tra gli accantonamenti e della medesima cifra tra i fondi.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	
64.910	32.530	32.380

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
IRES	50.277	17.974	32.303
IRAP	17.515	14.556	2,959
Imposte anticipate	-2.882	0	-2.882
Totale	64.910	32.530	32.380



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### MISURE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

La presente nota integrativa è stata redatta sulla base dei principi contabili dettati dalla Regione e approvati con deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013 ed aggiornati dalla deliberazione n. 496 del 16/04/2019, dalle disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al D.E.F.R 2021 (approvato con deliberazione di Consiglio regionale n. 78 del 22/12/2020), nonché dagli indirizzi dettati agli Enti dipendenti dalla Giunta Regionale per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento.

Gli obiettivi previsti nella Nota di aggiornamento al D.E.F.R 2021 sono di seguito sintetizzati:

- a) Contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- b) Raggiungimento del pareggio di bilancio;
  - c) Assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

Nello specifico, l'obiettivo sopra descritto di cui al punto a) viene raggiunto:

1. Mantenimento del costo del personale al livello di spesa sostenuta nel 2016

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale si indica in Euro 869.854 l'ammontare del costo del personale sostenuto nel 2021, calcolato nei modi stabiliti dalla circolare MEF 9/2006<sup>1</sup>. Di confronto, il costo del personale sostenuto nel 2016, calcolato nei modi stabiliti dalla citata circolare, ammonta ad Euro 1.155.605.

Di seguito riportiamo le tabelle di calcolo, riguardanti il costo del personale 2021 confrontato con il costo del personale 2016:

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> La circolare MEF 9/2006 stabilisce la base di calcolo per la determinazione del costo del personale sulla base della quale le Amministrazioni devono basare i calcoli per il loro concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica. Tale circolare stabilisce che il costo del personale, sulla base del quale fare i dovuti confronti, è costituito dal retribuzioni lorde, oneri riflessi, IRAP, assegni per nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo; sono invece escluse dal costo di personale quello derivante dalle categorie protette, le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, le spese per la formazione e le spese sostenute per le missioni.



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

CONFRONTO COSTO DEL PERSONALE 2016/2021				
	2016	2021		
Salari e stipendi	826.471	704.872		
Oneri sociali	224.305	193.269		
Trattamento di fine rapporto	21.263	18.994		
Altri costi	101.792	92.874		
IRAP		;		
Servizio sost. mensa	15.290	11.944		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	1.189.121	1.021.952		
		;		
(-) Costo categorie protette	33.516	30.127		
(-) Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie	· · ·	121.971		
COSTO DEL PERSONALE PER TETTO DI SPESA 1.155.605				

Il costo dell'IRAP non è stato preso in considerazione, in quanto l'Agenzia, essendo Ente che svolge attività commerciale, calcola l'imposta secondo il sistema reddituale e non contributivo.

Pertanto, sulla base della metodologia di calcolo disposta dalla Regione Toscana (seguendo le indicazioni stabilite dalla circolare MEF) ai fini della verifica del mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell'anno 2016, si attesta che l'Agenzia ha pienamente rispettato la misura di contenimento della spesa di personale.

 Mantenimento del costo per collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca al livello sostenuto della spesa nel 2016.

L'Agenzia, escludendo gli incarichi conferiti per adempimenti obbligatori per legge e per le "esternalizzazioni" di servizi necessari per raggiungere gli scopi dell'amministrazione (pari a Euro 36.556), nel 2021 non ha conferito incarichi di consulenza, studio e ricerca; inoltre l'Agenzia non ha in carico contratti di collaborazione coordinata e continuativa ne contratti a progetto.

Le spese di consulenza sono coerenti con <u>l'Applicazione dell'art.14, comma 4 ter. del D.L.</u>, 66/2014 in materia di collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca.

La legge regionale 77/2013, così come modificata dalla L.R. n. 46/2014, dispone che si applicano agli enti dipendenti le norme di cui all'art. 14, c.4-ter del D.L. 66/2014. In particolare le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., a decorrere



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

dall'anno 2014, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro. Per le CO.CO.CO le amministrazioni pubbliche di cui sopra, non possono stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa quando la spesa complessiva per tali contratti è superiore rispetto alla spesa del personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,5% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all'1,1% per te amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro.

La spesa di personale dell'Agenzia, risultante dal conto annuale 2012, ammonta ad Euro 2.145.313 e pertanto il tetto di spesa per la voce "incarichi di consulenza, studio e ricerca" è pari ad Euro 90.103.

### Stato di attuazione del piano degli investimenti

Relativamente agli investimenti e alle variazioni intervenute, si rimanda a quanto ampiamente già descritto nella nota integrativa nella sezione "Immobilizzazioni".

Vengono fornite ulteriori informazioni rispetto al piano degli investimenti del bilancio preventivo 2021, rappresentate dal seguente prospetto:

Descrizione investimento	Previsione da piano degli investimenti	Investimento realizzato	Fonti di linanziamento previste	Fonti di finanziamento utilizzate	Motivazioni dello scostamento
İmmobilizzazioni immateriali	11.000	17.182	Ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione
lmmobilizzazioni materiali	22.000	16.404	Ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione
Totale	33.000	33.586		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	

Toscana Promozione Turistica ha effettuato, nel corso dell'esercizio 2021, investimenti maggiori rispetto a quanto preventivato per Euro 586.



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### Conclusioni

It presente bilancio si chiude con un avanzo di Euro 42.870. L'Agenzia propone di destinare tale utile, in base a quanto previsto dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana", per il 20% a riserva legale per la copertura di perdite future e, per la parte residua, a Regione Toscana. La proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Agenzia rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale che dispone la destinazione dell'utile.

TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class, 7,3,2 - Copia Documento



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

La Legge Regionale 22/2016 prevede che Toscana Promozione Turistica realizzi le iniziative e le attività della Regione Toscana in materia di promozione turistica così come definita dalla nuova normativa stabilita con legge regionale 20 dicembre 2016, n. 86 (Testo unico del sistema turistico regionale).

- L'Agenzia attua le suddette iniziative ed attività mediante:
- a) l'organizzazione diretta delle stesse;
- b) la partecipazione a progetti di promozione degli altri soggetti pubblici operanti a livello locale, nazionale e internazionale.

Per quanto riguarda l'anno 2021, l'operato dell'Agenzia si è svolto nella cornice strategica complessiva del PRS e quindi, per la strategia annuale, del DEFR 2021 quale documento programmatico di riferimento previsto dalla L.R. 22/2016 e, da questo, secondo le indicazioni specifiche contenute negli "Indirizzi per l'elaborazione del programma operativo per l'anno 2021 all'Agenzia Toscana Promozione Turistica" e tenuto conto della *mission* dell'Agenzia così come individuata dalla legge istitutiva (legge regionale 22/2016), della strategia complessiva regionale di promozione del turismo definita con il Testo Unico del in materia di turismo (legge regionale 86/2016) che ha ridefinito la governance regionale sui turismo prevedendo in particolare la suddivisione della Toscana in Ambiti territoriali e la costituzione dei Prodotti turistici omogenei.

L'operatività dell'Aganzia, profondamente influenzata dall'emergenza sanitaria da COVID - 19, si è svolta secondo quanto previsto nel Programma Operativo delle attività di promozione turistica dell'anno 2021 approvato con DGR n. 3/2021 come successivamente modificato con DGR n. 17/2021, 502/2021, 1245/2021 ed in ultimo con DGR 1328/2021. La continua rimodulazione del piano operativo è stata chiaramente dovuta al dover adattarsi allo scenario completamente stravolto dalla pandemia.

L'operatività si è svolta nel rispetto di quanto indicato nel Bilancio Preventivo 2021 di Toscana Promozione Turistica, approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 187/2021 e successive variazioni, nonche infine perseguendo gli obiettivi indicati nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2021.

La Relazione dell'organo di amministrazione ha la finalità di illustrare la gestione economicofinanziaria e operativa delle attività realizzate nell'anno 2021, con evidenza degli scostamenti più significativi, a corredo di quanto illustrato nel Bilancio di esercizio, di cui ne costituisce parte integrante. Essa si articola in due sezioni:



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

- la "Relazione sulla gestione" che illustra i valori economici, patrimoniali e finanziari collegati alle attività svolte nel 2021 e i risultati raggiunti in termini di contenimento dei costi di funzionamento e di miglioramento dell'efficienza della gestione. Per ciò che attiene ai costi delle attività viene data evidenza delle attività previste nella programmazione operativa 2021 in tutto o in parte ancora da svolgere, la cui realizzazione è quindi rinviata ad un esercizio successivo a quello in cui è stato disposto il contributo da parte della Regione Toscana (tabella riepilogativa delle attività riscontate);
- la "Relazione sulle attività dell'Agenzia" che fornisce elementi utili ad illustrare le attività di livello strategico realizzate nel corso del 2021 e i principali risultati raggiunti.



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class. 7.3.2 - Copia Documento



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Il bilancio di esercizio 2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito dalla L.R. 22/2016, legge di riforma dell'Agenzia, dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 692 del 19/07/2016 ed è redatto in conformità con gli indirizzi per gli enti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa al Bilancio, stabiliti con Deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013 e con successiva Deliberazione n. 496 del 16/04/2019.

Il bilancio d'esercizio 2021 è stato redatto sulla base di quanto sopra esposto e sulla base delle seguenti integrazioni, dettate dalla normativa nazionale e regionale e dalle direttive regionali:

D.lgs n. 139/2015 Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge. (15G00153) (GU Serie Generale n.205 del 4-9-2015): modifiche ai principi contabili OIC e al Codice Civile, così come recepiti dai principi contabili contenutì nella Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019.

- ✓ Disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al D.E.F.R 2021 (approvato con deliberazione di Consiglio regionale n. 78 del 22/12/2021), in cui sono indicati i seguenti obiettivi:
  - a) Contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
  - b) Raggiungimento del pareggio di bilancio;
  - c) Assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.
- ✓ Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana".

L'esercizio 2021 si chiude con un utile pari a Euro 42.870, con una diminuzione di Euro 54.286 rispetto all'utile conseguito nel 2020.

Il valore della produzione è pari a Euro 8.812.463, in diminuzione del 11% rispetto all'anno precedente ed in diminuzione anche rispetto al preventivo 2021. Si noti tuttavia che nel preventivo vengono assegnati a ricavi tutti i risconti passivi dell'esercizio precedente. Nella realtà del consuntivo vengono riportati a ricavi solo i risconti effettivamente utilizzati nell'anno.



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

I costi della produzione ammontano a Euro 8.705.641, con una riduzione del 11% rispetto all'anno precedente e con un decremento del 42,1% rispetto al preventivo 2021.

La differenza tra valore e costi della produzione, più propriamente detto margine operativo lordo, ammonta a Euro 106.822.

La gestione finanziaria concorre alla formazione del reddito con un saldo positivo di Euro 959.

Infine, la *gestione straordinaria*, a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs n. 139/2015, è stata eliminata dal Conto Economico, e va indicata e commentata in Nota integrativa (al riguardo si rimanda a quanto descritto in Nota integrativa).

Per dare maggiore leggibilità alle comparazioni delle poste di bilancio, che consenta di analizzare l'andamento delle grandezze economiche, si inseriscono di seguito due tabelle relative al valore della produzione, ai costi della produzione e alla gestione finanziaria, che mettono a confronto il bilancio consuntivo 2021, il bilancio consuntivo 2020 e il bilancio preventivo 2021.

In merito ai risultati delle suddette comparazioni, si evidenzia come per quanto riguarda il valore della produzione ed i cosi promozionali, nel preventivo economico viene inserita la totalità delle risorse a disposizione dell'Agenzia, compresi tutti i risconti passivi presenti nel bilancio di TPT. Nel bilancio consuntivo, concluso tutto il monitoraggio annuale e le scritture contabili di chiusura, a conto economico sono iscritti solo i proventi di competenza dell'esercizio derivanti dai contributi in conto esercizio effettivamente utilizzati e dall'utilizzo dei risconti passivi nell'anno. Ciò che rimane non utilizzato e di conseguenza riscontato si ritrova nel passivo patrimoniale e non nel conto economico.





### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### **TAVOLE DI COMPARAZIONE 2020-2021**

		Descrizione	consuntivo 2020	preventivo 2021	consultivo 2021	di ricavo 2021 I totale ricavi	scostamento consu / preventivo 2		scos tamento con 2021/ consuntiv	
		1				2021	e	%	€	%
A	Т	VALORE DELLA PRODUZIONE								200000000000000000000000000000000000000
		Contributi per l'attuazione del Piano/Programma	dales m.	area estilad	or lob or	microny	i elle svice	non el	animentally an	
	a	di attività	7.456.701	13.174.736	7.106.647	80,64	-6.068.089	-46,1%	- 350.054	-5%
	b	Contributi della Regione per il funzionamento	1.500,000	1.509.000	1.500.000	17,02	-9.000	-0,6%		0%
15	e	Contributi da altri soggetti pubblici	517.769	vigore d	rii afanin	0,00	0	ribaos	- 517.769	-100%
	f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	335.163	350.000	139.206	1,58	-210.794	-60,2%	- 195.957	-58%
5		Altri ricavi	9.809.633	15.033.736	8.745.853	99,24	-6.287.883	-41,8%	- 1.063,780	-11%
1	8	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	121.106	MIT WILLS	66.610	0,76	68.610	W 9	- 54.498	45%
	1	TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	9.930.739	15.033.736	8.812.463	100,00	-6.221.273	41,4%	- 1.118.276	-11%

andamento delle grandezze economiche, si insersicono di seguito due tabelle relative al valore della andamento delle grandezze economiche, si insersicono di seguito due tabelle relative al valore della produzione, ai costi della produzione e alla gestione finanziaria, che mettono a confronto il bilancio onsuntivo 2021, il bilancio consuntivo 2020 e il bilancio preventivo 2021.

In marito ai risultati delle suddette comparazioni, si evidenzia come per quanto riguarda il valora della risorse a produzione ed i così promozionati, nel preventivo economico viene inserita la totalita delle risorse a lieposizione dell'Agenzia, compresi tutti i risconti passivi presenti nel bilancio di TPT. Nel bilancio consuntivo, concluso tutto il monitoraggio arinuale e le scritture contabili di chiusura, a conto conto iscritti sulo i proventi di competenza dell'esercizio derivanti dai contributi in conto conto iscritti sulo i proventi di competenza dell'esercizio derivanti dai contributi in conto carcitativamente attilizzati e dall'utilizzati del risconti passivi nell'anno. Cio che rimana non





### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### **TAVOLE DI COMPARAZIONE 2020-2021**

		Descrizione	consustivo 2020	preventivo 2021	consuntivo 2021	quota % voce di costo 2021 I totale costi	scostamento consu / preventivo 2		costamento consu / consuntivo :	
						2021	€	%	$\epsilon$	%
	T	COSTI DELLA PRODUZIONE								
6	1	Acquisti di beni	632	2,200	1.417	0,02%	-783	-35,6%	785	124,2
	1	spese cancelleria	632	2.200	1.417	0,02%	-783	-35,6%	785	124,2
	1	acquisto materiale bagno/pulizie	-		-	0,00%	0	n.a.		
7	1	Acquisti di servizi	8.710.433	13.924.441	7.554.333	86,78%	-6.370.108	-45,7% -	1.156.100	-13,3
	a	Manutenzione e riparazioni	16.132	15.500	14.874	0,17%	-626	-4% -	1.258	-8
	į.	manutenzione ordinaria immobili	13.403	12.000	11.822	0.14%	-178	-1% -	1.581	-12
	1	gestione automezzi	2.729	3.500	3.052	0.04%	-448	-13%	323	12
	1		8.694.301	13.908.941	7.539.459	86.60%	-6.369.482	-46% -	1.154.842	-13,3
	1	1.72	5.096	5.500	4.670	0,05%	-830	-15% -	426	-8
		destruction of the property of the second of		2 A L S L T L L L L L L L L L L L L L L L L	DUCUT OF	State of the second of the second	THE RESERVED	100,1413,500	The state of the s	
	1	energia elettrica, acqua e gas	29.305	31.600	24.884	0,29%	-6.716	-21% -	4.421	-15
	Ь	spese telefoniche e fax	19.914	22.000	12.443	0,14%	-9.557	-43% -	7,471	-38
	1	spese postali	414	800	343	0,00%	-457	-57% -	71	-17
	1	spese per consulenze (convenzioni con privati)	69.247	71.000	36.556	0,42%	-34.444	-49% -	32.691	-47
	1	software contabilità e service personale	2.499	2.800	2.563	0.03%	-237	-8%	64	3
	1	assistenza informatica	64,900	80.600	85.713	0,98%	5.113	6%	20.813	32
	1	costi per missioni Estero e Italia	7.124	39.000	5.263	0,06%	-33.737	-87% -	1.861	-26
	Ь		8.966	19.000	11.944	0,14%	-7.056	-37%	2.978	3.
		spese per buoni mensa	8.900	19.000	11.944	0,14%	-7.056	-3/90	2.978	30
	1	compenso Direttore, rimb.spese e contributi					105		0.400	
	1	diversi a carico dell'Ente	143.612	147.480	147.015	1,69%	-465	0%	3.403	illac
		compensi S. Revisori, rimb.spese e contributi	. minning	101100			To be a second		200	
	١.	diversi a carico dell'Ente	26.316	26.000	28.797	0,33%	2.797	11%	2.481	
		rimborsi spese per missioni Direttore	4.537	9.000	6.683	0,08%	-2.317	-26%	2.146	9 4
		spese formazione personale	9.859	9.000	5.306	0,06%	-3.694	-41%  -	4.553	-4
		spese espletamento concorsi		1.000		0,00%	-1.000	-100%	-	
	ı	servizi di vigilanza e custodia	1.900	3,800	2.587	0.03%	-1,213	-32%	687	3
	1	servizi di pulizia	10.837	13.900	13.127	0,15%	-773	-6%	2.290	2
	1	Programme and American	23.413	34.200	17.837	0,20%	-16.363	-48% -	5.576	-2
		altri servizi appaltati	343	34.200	250	0,00%	250	4070 -	93	-2
		spese per servizi bancari								
	1	spese programma promozionale	8.266.019	13.392.261	7.133.477	81,94%	-6.258.784	-47% -	1.132.542	-1-
8	1	Godimento di beni di terzi	2.104	2.280	2.067	0,0%	-213	-9% -	37	
	1	fitti immobiliari	180	180	180	0.0%	0	0%	-	
	1	altri canoni di noleggio	1.924	2.100	1.887	0,0%	001176 -213	-10%	3 10 00 37	18
	1			4 004 445	4 040 000	44.00	24 427	0.404	25 400	
9	1	Personale	944.585	1.034.415	1.010.008	11,6%	24.407	-2,4%	65.423	6
	a		659.135	725.065	704.872	8,1%	20.193	-3%	45.737	
	b	Oneri sociali	187.603	194.325	193.269	2,2%	1.056	-1%	5.666	
	C	Trattamento di fine rapporto	16.301	19.369	18.993	0,2%	376	-2%	2.692	1
	e	Altri costi	81.547	95.656	92.874	1,1%	2.782	-3%	11.327	1
								descent of		
0	J	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	56,606	58.664	41,973	0,5%	-16.691	-28% -	14.633	4
J			20.662	31.665	11.500	0,1%	-20.165	-64%	9.162	-4
	a							15% -		1-1
	b		33.567	25.499	29.440	0,3%	3.941		4.127	
	d	svalutazione crediti compresi nell'attivo	2.376	1.500	1.032	0,0%	-468	n.a	1.344	-5
1		Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	nca iscrit	nonese r	grandezz	iascuna	ib enoisia	ogmuo	denzia la c	
							100			
2	-	Accontanamenti per rischi e oneri	24.260	ong sili	10.468	0,1%	10.468	n.a.	13,792	550
3	1	Altri accantonamenti			acoc			VIII 1		
4	1	Oneri diversi di gestione	75,750	12.200	85.374	0.98%	73.174	600%	9.624	HIND.
4	1		371	200	00.374	0,00%	200	-100% -	371	-10
	1	spese rappresentanza			4000					-10
	1	imposte e tasse	3.298	6.000	4.299	0,05%	1.701	-28%	1.001	
	1	spese diverse di gestione	13.831	6.000	15.217	0,17%	9.217	154%	1.386	1
	1	sopravv. e insussistenze	46.049		65.858	0,76%	65.858	n.a	19.809	4
	1	TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	9.814.370	15.034.200	8.705.641	100%	-6.328.560	-42,1%	-1.108.730	1
	1	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.116	10,000	959	100%	9.041	-90% -	157	al 4



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore delle produzione al 31/12/2021 è così composto:

- a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività;
- b) Contributi della Regione per il funzionamento;
- c) Contributi da altri soggetti pubblici;
- d) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale;
- e) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi.

I contributi in conto esercizio da Regione Toscana ammontano complessivamente a Euro 8.606647. Occorre sottolineare che tale voce accoglie anche i contributi erogati in esercizi precedenti e utilizzati per lo svolgimento di attività nel corso dell'esercizio 2021.

I ricavi per prestazioni dell'attività commerciali sono relativi alle attività di promozione turistica che realizza l'Agenzia sulla base di quanto previsto dalla programmazione operativa (partecipazione a fiere, seminari, workshop, incoming). Tale voce ha registrato una diminuzione del 58% rispetto all'esercizio precedente.

Infine la voce "Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi" accoglie le sopravvenienze attive e recuperi e rimborsi.

Per maggiori dettegli sull'articolazione delle risorse si veda quanto già ampiamente descritto in Nota Integrativa.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto riguarda i costi della produzione si rimanda a quanto descritto nella Nota Integrativa dove si evidenzia la composizione di ciascuna grandezza economica iscritta nel conto economico.

Possiamo comunque affermare che i costi della produzione registrano complessivamente una diminuzione del 11% rispetto al consuntivo 2020.

### Acquisti di beni

Tale grandezza grava per lo 0,02% sul totale dei costi di produzione; è quindi una grandezza marginale. Come si evince dalla tabella, si registra un aumento del 124,2% rispetto all'esercizio precedente.

### Acquisto di servizi

I costi per servizi vedono una diminuzione del 13,3% rispetto all'esercizio precedente.



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Per fare una corretta analisi di tale voce, occorre sottolineare che in questa grandezza sono presenti anche i costi afferenti la promozione turistica che meritano un'analisi distinta.

### Godimento beni di terzi

La voce di costo "godimento beni di terzi" registra una diminuzione del 2%.

### Costo per il personale

Il costo del personale diminuisce del 2,4% rispetto a quanto preventivato a fine esercizio 2020 (preventivo economico 2021) e aumenta del 6,9% rispetto al consuntivo 2020.

Il costo complessivo per il personale, comprensivo del trattamento retributivo fisso e accessorio e dei contributi previdenziali e assistenziali, rapportato con l'esercizio precedente, è esplicitato nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
Costo del personale a tempo indeterminato	888.037	840.713
Sub totale costo personale tempo indeterminato	888.037	856.803
Costo del personale a tempo determinato (totalmente a carico dei progetti)	121.971	103.946
Totale	1.010.008	944.585

Per un maggior dettaglio della voce di costo "Personale", si rimanda a quanto descritto sia nel paragrafo inerente i "Dati sull'occupazione" che nella Nota Integrativa.

### Ammortamenti e svalutazioni

Tale voce grava sul conto economico per lo 0,5% sul totale dei costi di produzione. Si registrano diminuzioni rispetto al consuntivo 2020 e al preventivo 2021. Si veda quanto dettagliato nella Nota Integrativa.

### INVESTIMENTI

Relativamente agli investimenti e alle variazioni intervenute, si rimanda a quanto ampiamente già descritto nella Nota Integrativa nella sezione "Immobilizzazioni".



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Vengono fornite ulteriori informazioni rispetto al piano degli investimenti del bilancio preventivo 2021, rappresentate dal seguente prospetto:

Descrizione investimento	Previsione da piano degli investimenti	Investimento realizzato	Fonti di finanziamento previste	Fonti di finanziamento utilizzate	Motivazioni dello scostamento
İmmobilizzazloni immateriali	11.000	17.182	Ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione
İmmobilizzazioni materiali	22.000	16.404	Ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione
Totale	33.000	33.586			

### **DESTINAZIONE DELL'UTILE**

Il presente bilancio si chiude con un avanzo di Euro 42.870. L'Agenzia propone di destinare tale utile, in base a quanto previsto dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana", per il 20% a riserva legale per la copertura di perdite future e, per la parte residua, a Regione Toscana. La proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Agenzia rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale che dispone la destinazione dell'utile.



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### **RELAZIONE SULLE ATTIVITA'**

TOSCANA PRCMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class. 7.3.2 - Copia Documento



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### LE ATTIVITA' REALIZZATE

### Dalla dimensione di rilevanza strategica alla dimensione operativa.

Le attività promozionali sono inquadrate nella cornice strategica complessiva del PRS e quindi, per la strategia annuale, del DEFR 2020 quale documento programmatico di riferimento previsto dalla L.R. 22/2016.

I documenti regionali strategici di riferimento, come indicato all'art. 3 della legge regionale istitutiva di Toscana Promozione Turistica n. 22/2016, sono il programma regionale di sviluppo (PRS) attraverso cui la Regione definisce le strategie di intervento in materia di promozione economica e turistica e il documento di economia e finanza regionale (DEFR) che stabilisce annualmente, in coerenza con il PRS, le priorità per l'anno successivo.

Per ciò che attiene il DEFR 2021 approvato con Deliberazione del Consiglio regionale del 30 luglio 2020 n. 49, i riferimenti sono in particolare al Progetto regionale 20 "Turismo e Commercio".

Sono inoltre documenti di riferimento:

- "Testo unico in materia di turismo" approvato con L.R. n. 86/2016, che fissa in particolare te direttive di riassetto delle competenze in materia;
- Documento Strategico-operativo Destinazione Toscana 2020 approvato con delibera n. 442 del 02/05/2017 dalla Giunta Regionale Toscana, quale documento strategico-operativo che determina le modalità e i criteri attraverso i quali dare attuazione agli indirizzi programmatici previsti dal PRS;
- POR FESR 2014-2020 -- asse III, e in particolare, per il settore turismo, l'azione 3.3.2 "Sostegno alla promozione turistica", il cui soggetto attuatore viene identificato in Toscana Promozione Turistica.

A partire dalle priorità indicate nel DEFR e -come previsto dall'art. 6 bis L.R. 22/2016- si è svolta seguendo le indicazioni specifiche dettate negli "Indirizzi" approvati da Regione Toscana, tenuto conto della mission dell'Agenzia così come individuata dalla legge istitutiva L.R. 22/2016 e della strategia complessiva regionale di promozione del turismo definita con il Testo Unico in materia di turismo (L.R. 86/2016) che ha ridefinito la governance regionale sul turismo prevedendo in particolare la suddivisione della Toscana in Ambiti territoriali e la costituzione dei Prodotti turistici omogenei.

L'operatività dell'Agenzia, profondamente influenzata anche nell'anno 2021 dall'emergenza sanitaria da COVID – 19, si è svolta secondo quanto previsto nel Programma Operativo delle attività di promozione turistica dell'anno 2021 approvato con DGR n. 3/2021 come successivamente modificato con DGR n. 17/2021, 502/2021, 1245/2021 ed in ultimo con DGR 1328/2021. La



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

continua rimodulazione del piano operativo è stata chiaramente dovuta al dover adattarsi allo scenario completamente stravolto dalla pandemia.

L'operatività si è svolta nel rispetto di quanto indicato nel Bilancio Preventivo 2021 di Toscana Promozione Turistica, approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 187/2021 e successive variazioni, nonché infine perseguendo gli obiettivi indicati nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2021.

Come indicato nel DEFR, nel corso del 2021 è stata data attuazione agli indirizzi contenuti nel "Documento Strategico Operativo Destinazione Toscana 2020" (DGR 442/2017). Le attività si sono svolte in continuità con quelle avviate nel 2018, riapilogate all'interno del "Documento Integrato di Promozione e Comunicazione Turistica della Regione Toscana", (DGR 504/2018) che dà avvio al coordinamento operativo tra gli indirizzi programmatici (Direzione AP) e l'attuazione degli interventi in capo a Toscana Promozione Turistica (TPT) e Fondazione Sistema Toscana (FST), definendo una presenza in Toscana e all'estero coerente.

Gli obiettivi specifici e le azioni di intervento che hanno supportato la promozione turistica sono pertanto rispondenti alla visione e alle leve strategiche individuate in Destinazione Toscana 2020:

- Nuove regole per nuove strategie,
- 2. Conoscere per programmare,
- 3. Accoglienza come segno distintivo,
- 4. Comunicare le identità,
- Cura dei contenuti,
- 6. Ecosistemi digitali;

In particolare l'attività si è svolta secondo le seguenti priorità individuate dal DEFR per il 2021 con il Progetto regionale 20 "Turismo e Commercio".:

- attuazione dell'azione 3.3.2 del POR CREO FESR 2014/2020 "Sostegno alla promozione turistica" articolata in 4 sotto-progetti denominati 1. "Percorsi tematici" orientato a incrementare le presenze e la redditività delle aziende turistiche toscane; 2. "Valorizzazione dei territori" finalizzato a creare una percezione di offerta turistica allargata ai fattori fisici e sociali delle destinazioni; 3. "Turismo digitale" volto a incrementare l'utilizzo delle ITC nel settore turistico; 4. "Offerta Turistica" orientato a favorire la promozione integrata di risorse turistiche culturali ambientali e produttive unitamente al rafforzamento dell'offerta turistica diversificata sul mercato nazionale e internazionale;
- sviluppo e/o implementazione dei progetti di promozione integrata (turismo, cultura, agroalimentare, ambiente) anche con riferimento alle aree interne attivando specifiche sinergie con i progetti sui Borghi e Paesaggi, Vetrina Toscana, Centri Commerciali Naturali, Cammini religiosi e



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Itinerari Culturali al fine di attivare una promozione innovativa in tali aree di sperimentazione;

- avviare azioni di promozione turistica integrata su temi culturali, ambientali, produttive, infrastrutturali finanziati a valere su risorse regionali facendo riferimento sia agli Ambiti territoriali che ai Prodotti Turistici Omogenei;
- attivazione e implementazione di azioni di comunicazione e promozione sperimentali anche attraverso forme partecipative sia degli Ambiti territoriali che dei Prodotti Turistici omogenei;
- fornire supporto al turismo slow sia esso a piedi o in bicicletta proseguendo con la valorizzazione della Via Francigena e supportando i comuni o aggregazioni di Comuni nella progettazione di eventuali nuovi itinerari al fine di strutturarli secondo la domanda turistica esistente opportunamente segmentata. Queste forme di turismo uniscono i grandi attrattori con le aree interne ed alimentano il progetto di crowd storytelling Toscana Ovunque Bella gestito da Fondazione Sistema Toscana;
- collaborare alla costituzione di un Osservatorio Turistico digitale, in sinergia con le direzioni regionali di interesse, Fondazione Sistema Toscana, IRPET, ANCI Toscana e altri enti ed attori del territorio;
- realizzare attività inerenti ai progetti europei in materia di turismo già finanziati (Mitomed Plus, Panoramed, Brandtour e Smart Destination) e collaborare all'attuazione di raccordi operativi attuati dal settore Turismo con progetti europei sviluppati da altri settori regionali che rivestono un interesse strategico per il turismo.

Il Programma Operativo 2021 di Toscana Promozione Turistica, in coerenza con gli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale, si è sviluppato in continuità al Programma Operativo 2020 che già aveva avviato un'intensa attività orientata all'accompagnamento ai territori per la specializzazione è differenziazione dell' offerta turistica, dei mercati e della strategia di promozione, sotto l'ombrello del brand Toscana, al completamento della governance prevista dal legislatore regionale (Ambiti è Prodotti Turistici Omogenei) ed alla definizione delle azioni di marketing, favorendo una sempre maggiore targetizzazione della promozione volta a cogliere le continue opportunità che derivano dall'evoluzione della domanda.

### Le Attività per le Destinazioni.

Obiettivo: la valorizzazione dell'offerta e organizzazione del sistema turistico.

#TuscanyTogether: organizzazione del sistema, collaborazione per la programmazione della promozione, supporto per la costruzione della offerta turistica



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

La promozione turistica, affidata dalla legge regionale a Toscana Promozione Turistica ed a Fondazione Sistema Toscana (per la promozione digitale), si attua attraverso una forte interazione e collaborazione tra tutti i soggetti della governance, Ambiti territoriali e PTO in particolare. Toscana Promozione Turistica ha adottato dal 2020 una programmazione condivisa bottom up, attraverso il coinvolgimento strutturato degli Ambiti territoriali e dei Prodotti Turistici Omogenei e, per mezzo di questi, dell'intera platea degli attori territoriali.

In attuazione del TU Turismo (Lr. 86/2016), le linee guida di #TuscanyTogheter definiscono la collaborazione operativa tra i principali soggetti istituzionali della governance della promozione turistica della Toscana.

Per rendere ancora più operativo il metodo di #TuscanyTogheter viene lanciata il 20 ottobre 2020 la piattaforma di collaborazione con gli ambiti per l'attività di programmazione. Si tratta di una "piattaforma" online per la elaborazione dei Piani d' Ambito 2021. Si è infatti voluto predisporre uno strumento digitale che da una parte semplifichi il lavoro di programmazione, favorendo in modo pratico e funzionale la collaborazione tra i diversì livelli della governance.

Questo strumento consentea ciascun Ambito (e di conseguenza anche all'Agenzia) di:

- essere guidato nella definizione di una strategia ragionata e di senso;
- comporre tutte le attività in corso o in programmazione all'interno di obiettivi specifici ed in un quadro regionale che eviti duplicazioni e favorisca sinergie.

### Le attività per le Imprese;

Attività di promozione business to business e accompagnamento ai mercati del sistema del- le imprese.

Partecipazione a fiere e manifestazioni di settore

Dopo il forte rallentamento delle attività del 2020 riprese le partecipazioni a manifestazioni fieristiche on linee in presenza (BIT, TTG, ITB, WTM, ILTM).

Azioni di promozione on e off line

Sono stati organizzati, vari seminari on e off line rivolti a buyer e giornalisti di vari mercati e segmenti. Fra gli eventi di rilievo segnaliamo a luglio, la terza edizione di DUCO Travel Summit, l'evento internazionale b2b dedicato al turismo di alta gamma che si tiene nel capoluogo toscano per quanto riguarda la tappa italiana.



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

A ottobre a Lucca è tornato di nuovo in presenza il "Buy Tuscany", ovvero l'evento-laboratorio che da tredici anni Regione Toscana e Toscana Promozione Turistica organizzano per far dialogare offerta e domanda attraverso incontri diretti tra aziende. L'evento 2021 ha visto la partecipazione di 94 responsabili acquisti di aziende italiane e 113 buyers internazionali dei più importanti tour operator, provenienti dai maggiori paesi europei ed extraeuropei. Un focus particolare è stato dedicato alle città d'arte. Presenze significative da Stati Uniti, Canada, Francia e Germania.

La prima e seconda giornata di laboratori "Sharing Tuscany" è stata dedicata ai buyers italiani, con incontri su prenotazione. I ventotto ambiti territoriali sono stati presentati i sette temi e prodotti turistici al centro della campagna di promozione "Toscana: Rinascimento senza fine".

Sono stati organizzati in collaborazione con gli ambiti e Vetrina Toscana anche dieci tour informativi dedicati alle città d'arte e all'enogastronomia locale.

### - BTO

Si è svolta a Firenze dal 24 al 30 novembre la 13a edizione di BTO – Be Travel Onlife. La manifestazione dedicata al Travel 2.0, nata e radicata a Firenze, volge da sempre il suo sguardo sull'evoluzione del binomio tra turismo e innovazione, e anticipa i trend ancora prima che le nuove mode si affermino. Come accadde anni fa per la diffusione del fenomeno Airbnb, passando dai robot umanoidi con funzioni di concierge fino ai chip sottopelle in grado di aprire la porta della camera in hotel. BTO2021 ha proposto un viaggio tra innovazione e ospitalità. BTO – Be Travel Onlife è un evento di Regione Toscana e Camera di Commercio di Firenze, da sempre attente alla competitività del turismo connesso alla sfida dell'innovazione digitale. L'organizzazione è affidata a Toscana Promozione Turistica, PromoFirenze e Fondazione Sistema Toscana.

Più di 100 appuntamenti, oltre 200 relatori con format ibrido online e in presenza per questa edizione che ha avuto per tema "New Frictionless World" sviluppato su quattro topic: digital innovation, destination, food & wine, hospitality.

### Le attività per il Brand Toscana

Azioni di comunicazione rivolta ai consumatori per aumentare l'awareness ed il positioning del brand Toscana e dei sotto brand destinazioni/prodotti.

- Campagna promozionale "Toscana Rinascimento senza fine"

Per quanto riguarda la pianificazione per il 2021 della campagna di promozione Toscana Rinascimento senza fine, si evidenzia come l'Agenzia abbia lavorato, sulla base di un lungo e



### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

complesso lavoro di ascolto dei 28 Ambiti Turistici e degli operatori e tenuto conto degli esiti della ricerca di Ciset (l'istituto di ricerca dell'università Ca' Foscari di Venezia) in merito alla rilevazione di prodotti turistici e attrattori regionali, all'individuazione di 7 temi prioritari di tutta l'offerta turistica toscana secondo una logica di forte segmentazione, selezionando tematiche di viaggio coerenti con il trend in atto nel mercato e sulle quali il territorio toscano possiede elementi di forte competitività. In particolare i temi individuati sono i seguenti: -City quitting: ritorno ai borghi e ai sapori autentici, -

Living culture: cultura, eventi e creatività. Disconnessione, ricarica in natura e outdoor. New wellness, relax e rigenerazione. Smart working e long stay, Firenze e le città d'arte, Le vacanze al mare.

### Vetrina Toscana

L'enogastronomia è una risorsa sempre più importante per il turismo ed ha assunto una rilevanza tale da essere considerata come uno degli elementi fondamentali di un viaggio. Il turismo enogastronomico, infatti, non solo permette di ampliare il periodo dell'offerta e di promuovere piccoli borghi e aree meno conosciute, ma favorisce anche lo sviluppo economico, sociale e culturale di un territorio.

Vetrina Toscana è il progetto di Regione e Unioncamere Toscana che promuove i ristoranti, i produttori e le botteghe. Una rete di persone e di imprese uniti da principi e obiettivi comuni: valorizzare i prodotti e l'identità enogastronomica della Toscana con le specificità delle sue destinazioni territoriali e la qualità delle produzioni agroalimentari in coerenza con un turismo responsabile e sostenibile.

Prendendo in considerazione l'evoluzione dei consumi e le nuove necessità scaturite dalla pandemia, la Regione Toscana ha deciso di puntare ancora di più su questo progetto per promuovere in sinergia il comparto agricolo, commerciale (ristorazione e distribuzione) e turistico. Per questo ha avviato un percorso di revisione e di rilancio del progetto di Vetrina Toscana, tramite specifiche azioni di promozione e comunicazione da realizzate in collaborazione con Toscana Promozione Turistica e Fondazione Sistema Toscana per rafforzare la valorizzazione dell'attrattore eno-gastronomico nell'ambito della qualificazione dell'offerta turistica.

Il focus è incentrato sull'identità dei territori, le produzioni di qualità e tipica, e le tradizioni culinarie toscane favorendo un forte legame tra la filiera dell'accoglienza regionale e la produzione agroalimentare, la commercializzazione dei prodotti regionali negli esercizi di prossimità e la ristorazione.



BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

### **ATTIVITA' RISCONTATE**

In applicazione del principio di competenza economica, i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma connessi ad attività non terminate nell'esercizio e previste in conclusione negli esercizi successivi, comportano la contabilizzazione di risconti passivi nello stato patrimoniale del bilancio di esercizio.

Si evidenzia che gran parte degli interventi contenuti all'interno del documento relativo alla programmazione operativa annuale di Toscana Promozione Turistica vedono la propria conclusione nei corso dell'anno, tuttavia esistono ovviamente delle iniziative che si sviluppano nell'arco di diverse annualità, prevedendo in alcuni casi attività preparatorie e impegno di risorse nell'anno precedente rispetto all'anno di realizzazione. L'intervento di rettifica a chiusura di bilancio può essere dovuto sia alle tempistiche di programmazione interna che alle tempistiche di liquidazione della Regione Toscana, nel momento in cui una parte dei contributi dovessero arrivare durante o alla fine dell'esercizio (t) ma riferiti ad attività da svolgere nell'esercizio (t+1).

Alcuni interventi inseriti nella programmazione operativa hanno invece per loro natura un ciclo di vita che si articola su più annualità (es. Progetti Interregionali e altri progetti complessi che si articolano in una serie di attività). Le risorse necessarie alla loro realizzazione vengono quindi impegnate nell'anno in cui hanno inizio le attività, ma parte delle attività sono riportati anche negli anni successivi. I contributi destinati a questa tipologia di interventi sono quindi, per la parte relativa ad attività non ancora svolte, riportate nei bilanci degli anni successivi a quello di riferimento con l'istituto dei risconti.

Attraverso il sistema di monitoraggio interno all'Agenzia è effettuata ogni anno la verifica delle azioni non realizzate o non ancora concluse.

Nel prospetto che segue viene riepilogato il totale dei risconti passivi relativi alle attività di promozione economica, distinti per anno previsto di completamento della corrispondente attività.

	Attività in completa	mento entro anno	
2022	2023	2024	Totale
4.860.870	1.215.217	-	6.076.087

## TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Protocollo Partenza N. 1421/2022 del 09-05-2022 Allegato 2 - Class, 7,3,2 - Copia Documento



### TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

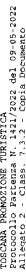
### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Per completezza, nella seguente tabella viene riportato il dettaglio delle attività che hanno comportato la contabilizzazione di risconti passivi nel bilancio di esercizio, con evidenza del loro stato di avanzamento e del costo stimato (costi già sostenuti e costi da sostenere negli esercizi successivi), distinti per anno di contabilizzazione.

Il riepilogo è redatto secondo lo schema richiesto dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione".

### Tabella riepilogativa attività riscontate

Atto Regionale	Descrizione Attività	% Attivitá svolta	Costi di competenza	Ricavi di comp.	Descrizione da svolgere	Coști differiti	Ricavi differit
Risconti derivanti de	1 aprno 2021						
DGR n. 1320/2020	Ambiti - Marketing Team	0%	0		attivită in completamento entro 2022	36.000	
e 17/2021	Ambiti - Plattaforma	0%	0		attività in completamento entro 2022	8.B37	
	Arcobaleno d'estate	80%	31.940		attività in completamento entro 2022	8.004	
	Attività preparatorie per fiere 2022	0%	0		attività in completamento entro 2022	36.898	
	Campagna Etruschi	0%	0		attività in completamento entro 2022	38,500	
	Campagna Toscana Rinascimento senza line	0%	0		attività in completamento entro 2022	36.400	
	Convenzione Fondazione Sistema Toscana	0%	0		attività in completamento entro 2023	570.000	
	Monitoraggio periodico flussi turistici toscana	0%	0		attività in completamento entro 2022	9,500	
	Monitoraggio trimestrale dati Mastercard	0%	0		attività in completamento entro 2022	40.000	
	Organizzazione Fam Trip	0%	0		attività in completamento entro 2022	30.000	
	Progetil Strategici su mercati Nord Europa	0%	0		attività in completamento entro 2022	24.450	
	Progetto Bike Urbano	0%	0		attività in completamento entro 2022	14.990	Ī -
	Progetto Cammini	90%	4.000		attività in completamento entro 2022	448	
	Progetto Cammini - Atlante dei cammini della Toscana	64%	25.000		attività in completamento entro 2022	13.950	
	Progetto In convenzione Anci per Ambiti	0%	0		attività in completamento entro 2023	271.355	
	Progetto Moda	23%	17.500		attività in completamento entro 2022	57,100	
	Rapporto Storico sul turismo Toscana	0%	0		attività in completamento entro 2022	9.400	
	Versitia Yatching Rendez Vous (anno 2021)	0%	o		attività in completamento entro 2022	120.000	
DGR n. 1320/2020 (	e 17/2021 Totale	6%	78.440			1.325.831	
DGR n. 502/2021	Vetrina Toscana	58%	36.001		attività in completamento entro 2022	26,499	





### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Atto Regionale	Descrizione Attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di comp.	Descrizione da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
DGR n. 1328/2021	Progetto Centri Commerciali Naturali	- 0%	0		attività in completamento entro 2022	200.000	
	Vetrina Toscana	0%	0		attività in completamento entro 2022	118.796	
DGR n. 1328/2021	Totale	0%	0			318,796	
Riscordi derivanti da	anno 2021 - Totale	6%	114.441			1.671.126	
Risconti derivanti da	anni crecedenti	<u> </u>	l	I			Г
DGR n. 454/2016 e 491/2016	Drogottuviono o anctiono	0%	0		attività in completamento entro 2022	29.510	
DGR n, 1179/2016	Convenzione Fondazione Sistema Toscana	0%	0		attività in completamento entro 2022	122.706	
DGR n, 445/2017 e 1138/2017	Convenzione Fondazione Sistema Toscana	0%	0		attività in completamento entro 2022	32.341	
	Costituzione Marketing Team per supporto tecnico ambiti	0%	0		attività in completamento entro 2022	24.950	:
	Progette Cammini	0%	0		attività in completamento entro 2022	29.948	
	Risconti non contrattualizzati	47%	243.855		attività in completamento entro 2022	278.014	
	Supporto all'immagine e dei brand tenitoriali. Progetto costa di Toscana: supporto al tenitori convenzionati con Toscana Promozione Turistica per la promozione della via Francigena	0%	0		attività in completemento entro 2022	80.000	
	Traduzione testi promozionali	16%	309		attività in completamento entro 2022	1,606	
DGR n. 445/2017 e	1138/2017 Totale	35%	244.164			446.859	
DGR n. 1138/2017	Convenzione Fondazione Sistema Toscana	18%	111.300		attività in completamento entro 2022	516.944	
_	Progetto Cina CCTV	80%	80.000		attività in completamento entro 2022	20.000	
DGR n. 1138/2017	Totale	26%	191.300			536.944	
DGR n. 77/2019 e	Campagna progetto Costa	0%	0		attività in completamento entro 2022	4.030	
723/2019	Strumenti promozione del prodotto	0%	0		attività in completamento entre 2022	31.900	
	Vatorizzazione e promozione produzioni artigianali agroatimentari USA	0%	0		attività in completamento entro 2022	10.000	
DGR n. 77/2019 e 7	23/2019 Totale	0%	0			45.930	
DGR n. 1416/2019	Ambiti - Attività promozionali	0%	. 0	· · · · · ·	attività in completamento entro 2022	24.637	
	Ambiti - Bandi	26%	406.000		attività in completamento entro 2022 :	1.176.000	
	Ambiti - Marketing Team	0%	0		attività in completamento entro 2022	39.400	Ì
	Ambiti - Piattaforma	0%	0		attività in completamento entro 2022	21.163	
	Ambiti - PTO	41%	12.480		attività in completamento entro 2022	17,720	
	Gara Wedding annualità 2021	95%	57.000		attività in completamento entro 2022	3.000	
DGR n. 1416/2019		27%	475.480			1.281.920	
L.R. 63/2019	Plastic Free - Campagna	0%	0		attività in completamento entro 2022	60.000	
DGR n. 1300/2019 e 1465/2019	Attività di supporto comunicazione ambiti	50%	24.950		attività in completamento entro 2022	24.950	
	Campagna Toscana Rinascimento senza fine	25%	1.050		attività in completamento entro 2022	3.200	

# SCANA PROMOZIONE TUKISTICA Otocollo Pattenza N. 1421/2022 del 09-05-2022



### TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

### BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

Atto Regionale	Descrizione Attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di comp.	Descrizione da svolgere	Costi differiti	Ricavi dilferiti
	Convenzione Fondazione Sistema Toscana	35%	698.250		attività in completamento entro 2023	1.269.276	
	Progetto Dante	84%	57.140		atilvità in completamento entro 2022	10.500	
	Servizio di redazione testi specialistici per turismo culturale	65%	12.740		attività in completamento entro 2022	6.748	
DGR n. 1300/2019 e 1465/2019 Totale		38%	794.130			1.314.674	
DGR n. 372/2020	Versilia Yatching Rendez Vous (anno 2020)	0%	0		attività in completamento entro 2022	130.000	
	Progetto Carrunirá	0%	0		attività in completamento entro 2022	91.752	
	Vetrina Toscana	32%	116.454		attività in completamento entro 2022	244.666	· · · · ·
DGR n. 1023/2020	Totale	26%	116.454			336.418	
DGR n. 1156/2020	Risconti non contrattualizzati	0%	0		attività in completamento entro 2022	100.000	
Risconti derivanti da	anni precedenti - Totale	29%	1.821,52B		attività in completamento entro 2022	4.404.961	
TOTALE COMPLES	SSIVO ATTIVITÀ RISCONTATE	24%	1.935.969			6.076.087	

Allegato B



### **DIREZIONE**

Decreto N. 29 del 29-04-2022

Responsabile del procedimento: FRANCESCO TAPINASSI

Direttore: FRANCESCO TAPINASSI

Pubblicità/Pubblicazione: ATTO NON RISERVATO, PUBBLICAZIONE SUL SITO DELL'AGENZIA

Ordinario [X]

Immediatamente eseguibile []

Allegati n. 1

Oggetto:

ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2021

MOVIMENTI CONTABILI

Iniziativa	Tipo movimento	Importo	
		•••	

`

### IL DIRETTORE

Vista la Legge Regionale 4 marzo 2016, n. 22 "Disciplina del sistema regionale della promozione economia e turistica. Riforma dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana (APET)" Modifiche alla L.R. 53/2008 in tema di artigianato artistico e tradizionale" che istituisce l'Agenzia Toscana Promozione Turistica";

VISTO il decreto del Presidente della Giunta regionale n. 107 del 26/04/2021 avente come oggetto: Agenzia regionale "Toscana Promozione Turistica". Nomina del Direttore;

RICHIAMATA la seguente normativa regionale e nazionale, nonché le seguenti direttive regionali, in merito alla predisposizione del bilancio consuntivo:

- Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana";
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019 avente ad oggetto "Direttive agli enti dipendenti in tema di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione";
- Disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al D.E.F.R 2021 (approvato con deliberazione di Consiglio regionale n. 78 del 22 dicembre 2020);
- D.lgs n. 139/2015 "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge. (15G00153) (GU Serie Generale n.205 del 4-9-2015): modifiche ai principi contabili OIC e al Codice Civile, che integrano e modificano in parte le norme dettate dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013;

DATO ATTO che la L.R. n. 5 del 22/02/2017 avente per oggetto "Disposizioni in materia di organizzazione, programmazione e bilanci degli enti dipendenti e delle società in house. Modifiche alle leggi regionali 59/1996, 60/1999, 40/2005, 28/2008, 30/2009, 39/2009, 87/2009, 23/2012, 80/2012, 30/2015 e 22/2016" al fine di favorire un'accelerazione dei tempi di approvazione degli atti di programmazione e di bilancio degli enti e delle agenzie dipendenti della Regione, ha inserito una tempistica uniforme per quanto concerne i vari passaggi istituzionali, rimodulando la disciplina dei termini per l'adozione e l'approvazione degli atti stessi da parte dei soggetti competenti;

PRESO ATTO che l'art. 12, della L.R. 22/2016 (modificata con la L.R. 5/2017), stabilisce che:

- l'esercizio finanziario dell'Agenzia inizia il 1 gennaio e termina il 31 dicembre del medesimo anno (comma 1);
- i contenuti del bilancio preventivo economico e dei bilancio di esercizio sono stabiliti con deliberazione di Giunta regionale, in conformità alla disciplina statale in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici (comma 2);

• il bilancio di esercizio è adottato e trasmesso dal Direttore dell'Agenzia alla Giunta regionale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce, unitamente alla relazione del Collegio dei revisori. La Giunta regionale effettua l'istruttoria e propone il bilancio al Consiglio regionale [...]. Il Consiglio regionale approva il bilancio di esercizio entro sessanta giorni dal ricevimento (comma 6);

DATO ATTO che il bilancio consuntivo 2021 è stato redatto sulla base dei fatti gestionali avvenuti nell'esercizio 2021 e quindi sulla base delle attività previste dalla programmazione operativa di cui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 3 del 11/01/2021 (approvazione del Programma Operativo per l'anno 2021 con proiezione pluriennale con riferimento agli stanziamenti per le annualità 2021 e 2022 di Toscana Promozione Turistica) e n. 275 del 22/3/2021 e n. 879 del 30/08/2021 (approvazione rispettivamente della prima e della seconda variazione al Programma Operativo delle attività per l'anno 2021 – con proiezione pluriennale – di Toscana Promozione Turistica);

CONSIDERATO che si è conclusa la fase istruttoria che ha portato alla predisposizione da parte delle competenti strutture dell'Agenzia del bilancio di esercizio 2021, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario;

CONSIDERATO altresì che il bilancio di esercizio 2021, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario, è stato predisposto sulla base di quanto previsto dalle normative regionali e nazionali, nonché dalle direttive regionali, sopra richiamate;

PRESO ATTO che il bilancio di esercizio 2021 si è chiuso con un avanzo di gestione di Euro 42.870,26 e che, ai sensi di quanto disposto dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana", tale avanzo è destinato per il 20% a riserva legale per la copertura di perdite future e, per la parte residua, alla Regione Toscana;

VALUTATO quindi di proporre di rendere indisponibile il 20% dell'accantonamento a riserva pari a Euro 8.574,05 e, la parte residua, pari ad Euro 34.296,21, di restituirla a Regione Toscana;

VISTA la legge regionale 4 marzo 2016, n. 22 "Disciplina del sistema regionale della promozione economica e turistica. Riforma dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana (APET)";

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità di Toscana Promozione Turistica, approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 692 del 19/07/2016;

### DECRETA

- 1. di adottare il bilancio di esercizio 2021 di Toscana Promozione Turistica e la relazione del Direttore, riportati in allegato, come parte integrante e sostanziale del presente decreto;
- 2. di proporre, per le motivazioni espresse in premessa e ai fini dell'approvazione del bilancio di esercizio 2021 da parte del Consiglio Regionale, come riserva legale per la copertura di perdite future il 20% dell'avanzo di gestione, pari a Euro 8.574,05, e la restituzione alla Regione Toscana per la parte residua, pari ad Euro 34.296,21, così come previsto nella relazione del Direttore al bilancio d'esercizio 2021;

- 3. di trasmettere il presente decreto con il relativo allegato, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori, alla Giunta Regionale per l'avvio delle procedure di approvazione, ai sensi di quanto disposto dall'art. 12, comma 6, della L.R. 22/2016;
- 4. di pubblicare il presente decreto nell'apposita sezione presente sul sito istituzionale di Toscana Promozione Turistica, ai sensi della normativa vigente;
- 5. di inserire il presente decreto nel Libro dei Provvedimenti del Direttore ai sensi dell'articolo 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione e contabilità di Toscana Promozione Turistica, approvato con deliberazione di Giunta Regionale 19 luglio 2016, n. 692;
- 6. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei Revisori.

Francesco Tapinassi

La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto si sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82. Il presente atto è conservato negli archivi informatici di Toscana Promozione Turistica ai sensi dell'art. 22 del citato decreto.

Allegato C

### TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA Sede: Via Vitorio Emanueli: II n.62%4 - Firanze Codica fiscale e partitz IVA: 05065320482

### RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUNO AL ALIZADZI (Art. 12 communi 6 e Art. 14 communi 10 e communi 12 L.R. 4.3-2016 m. 22)

### Informazioni preliminari

Il Collegio dei Revisori ha esaminato il bifancio dell'esercizio chiase al 31 dicembre 2021 dell'Agenzia regionale di promozione turistica denominata "Tescana promozione turistica" istituita con Legge Regionale 4 marzo 2016 n. 22.

Il bilancio è stato trasnosse nei termini ed è stato predisposto al sensi di quanto stabilito dalla L.R. 22/2016, dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, assunto con deliberazione di Giunta Regionale n. 692 del 19/07/2016, ed è stato redatir in conformità con gli indiritzzi per gli finti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costinuiscono l'informativa al bilancio, stabiliti con Deliberazione di Giunta Regionale n. 12 del 14 gennato 2013, e secondo i principi del goling concera sul presupposto della natura pubblica dell'ilme.
In generale inoltre i documenti contabili sano stati redatti in cocrenza con:

- le norme del Codice Civile:
- il D.lgs 118/2001 e successive medificazioni e integrazioni;
- i principi contabili nazionali, nonotre i principi internazionali,

Esso è composto dagli sohemi di bilancio (Stato patrimoniale attività, stato patrimoniale passività, como Economico, Rendiconto Finanziario), dalla Nota Integrativa ed è corretato dalla Relazione dell'Organo di Amministrazione, suddivisa in due parti: la "Relazione sulla Gestione" e la "Relazione sulla dell'Agenzia".

Il bilancio riclassificato trasmesso si riassume nel seguenti valori:

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA' Bure 12.016.897

PASSIVITA' Bure 9.369.200

PATRIMONIO NETTO Bure 2.647.607

Di oul UTILE DI ESERCIZIO Bure 42.87

P. W.

### CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE Burg 8.812.463

COSTI DELLA PRODUZIONE EURO X.705.641

DIFFERENZA Buro 106.822

PROVENTLE OPERL FINANZIARI Euro

IMPOSTE SUL REDDITO Euro 64.910

UTILE DI ESERCIZIO Euro 42.879

La différenza di un euro scaturisce da arrotondamenti dovuti alla riclassificazione.

### Parte prima

Art. 14 comma 10 L.R. 4 marzo 2016 n. 22 c art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Abbiano svolto la revisione centabile del bilancio d'escreizio della Toscana Promozione Turistica costituito dello state parrimaniale al.31 discentire 2021, dal conte economico, dalla note integrativa e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiusò a tale data ed è constiato della relezione dell'organo di amprinistrazione.

A mostro giudizio, il bilanolo desenziale fornisse una rappresentazione verifiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Toscana Promozione Turistica al 31 dicembre 2021, del risultato economico e del flussi di casso per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alla norme italiane che ne disciplinano i arteri di radazione.

### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sone ulteriomente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione nontabile del bilancie d'escrizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispette all' ente in gonformità alle norme è ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili mell'ardinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati an ini besare il postto giudizio.

### Responsabilità del Direttore e dei revisori per il bilancio d'esercizio

Il Directore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizia affinctió fornissa una rappresentazione veritiere e carretta in conformità alle norme italiane che ne disciplimato i criteri di redazione e, nel termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo siesso i trenuno

Joed

necessoria per consentire la redazione di un bilancio che non contagga empri significativi do vull a frodi o a comportamenti o sventi non intensionali.

Il Direttore è responsabile per la valutazione della capacità dell'esse di continuare ad operare come un'entità in funzionemento e, nella redazione dell'intirizzo del presupposto della communità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Direttore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a mono che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidezione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbia albunativa realistiche a fali scalte.

Il collegio dei revisani in: la responsabilità della viguainza, mai termini provisti dalla legge, sul processo di predisposizione dell' informativa finanziana della società:

Responsabilità del collegio dei revisori per la revisione contabile dei bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una regionevole sicurezza che il bilanojo d'eseroizio nel suo complesso non contraga arrent significativi, devuti a fiodi e a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livelle elevato di sicurezza che, tuttazia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile avolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia intivituti sempre un escore significativo, qualora esistente. Gli erroli posseno derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali a sono considerati eignificativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singularmente e nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiale prese degli utilizzatori sulla basa del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA. Italia, abbiano escretato il giudizio professionale ed abbiamo mamerimo lo scenicismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

### Inoltre

- abbiance identificato e valutato i rischi di errori significativi nei bilancio d'esercicio, dovuti a frodi ca comportamenti o eventi non intenzionali; abbianco definito e svolte procedine di revisione in rispessa e tali rischi, abbiance acquisito algunonti probattvi sufficienti ed appropriati au cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore algulficativo dovuto a fredi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore algulficativo derivante da comportamenti e eventi non intenzionali, policie la frede può implicare l'estatenza di collesioni, faisificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forziature del controllo interno;
- abblamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante si fini della revisione
  contabile allo scopo di definira procedura di revisione appropriate nelle gincostante e non per
  esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente;

Joel

- abbiamo valutato l'appropriatazza dei principi contabili offizzati nonshé la ragionevo iszza
  delle stime contabili effattuate dal Direttore, inclusa la relativa informativa;
- siano giunti ad una cenclusione sull' apprepriatorza dell'utilizzo da parte del Direttore del presupposto della sontinuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale estetenza di una incertezza algnificarios riguardo a eventi o sircostanza che passono far sorgore diubbi significativi sulla capacità della sociota di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, stante tenuti a rishtamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla refariva informativa di bilancio, ovvero, qualora iste informativà sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione dei nostre giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi sequisiti fino alla data della presente relazione. Tunavia, eventi o circostanze successive possono comportate che l'ente sessi di operare tome qu'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'essenzion nel suo
  complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'essenzio rappresenti la operazioni e gli eventi
  sottostanti la modo da fernire una consette respresentazione;
- abbiano comunicate al tesponsabili delle attività di governanca, identificati ad un livello appropriate come richiesto dagli ISA l'alla, tra gli altri aspetti, la portara e la tempistica pianticata per la revisione controllo interno identificate nel corso della tevisione controllo interno identificate nel corso della tevisione controllo.

### Relazione su altre disposizioni di legge e regolementari

Il Direjtore di Toscana promozione taristica è responsabile per la predisposizione della relazione dell'Organo di Amministrazione al 31/12/2021, include la sua ecerenza cen il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle narme di legga.

Abblamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA lialia a. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla cocrepza della relazione dell'Organo di Amminiatrazione con il bilencio d'escrejzio della Toscana promezione un'astiva al 31/13/2021 e sulla confermità della stessa alle rermo di legge, nonché di rilastiare una dichiamzione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione dell'Organo di Amministrazione è giurente non il bilancio di esercizio della Toscaria promosione turistica al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle nome di legge.

Con diferento alla dichiarzzione di soi all' art, 14, somma 2, lett. c), del D.D.gs. 39/2010, rilasciata sulla basa delle contessone e della comprenzione dell'impresa e del relativo contesto acquisito nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### Richiami d'informativa

Il Collegio evidenzia che i ratel e i risconfi sono stati determinati asendo riguardo ad una procedura interna la quale prevede che il responsabile prepesto di ogni servizio comunichi la competenza dell'attività svolta e conseguentemente il responsabile finanziario controlti la relativa correttezza. Il Collegio ha esaminato le tavole analitiche in cui sono esposti i singoli risconti e i decreti di impegno a cui si riferissono e ha racconandato la puntuale applicazione della citata procedura e l'attento monitoraggio da parte del Direttore.

## Parte seconda-Art. 14, comma 12 L.R. 22/2016

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza della strutura organizzativa dell'Ente e il rispetto dei principi di corretta amministrazione, raccomandando il miglioramento delle procedure di controllo inserno.

Abbiamo verificato la rispandenza del bilancio al fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri deveri, e e tai proposito abbiamo riferito nella prima parta della presente relazione.

Abbianto esaminato gli atti amministrativi dall'Agenzia setto il profilo della legittimità contabile ed amministrativa

Abbiamo effettuato una valutazione complessiva dell'attività dell'Agenzia, esprimendo una positiva valutazione per quanto ragionevolmente varificabile con le notizio in nostro possesso.

Firenze, 29 aprile 2022

Il Collegio dei Revisori

film in the constant

Rag. Giancarlo Galli

Rag. Rita Capotondi

Dott. Ettore Petreces

# Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 4 OTTOBRE 2022.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.

Deliberazione 4 ottobre 2022, n. 78:

Approvazione del bilancio di esercizio 2021 dell'Ente Acque Umbre Toscane (EAUT) ai sensi della l.r. 54/2011.

### Il Consiglio regionale

Vista la legge regionale 28 ottobre 2011, n. 54 (Ratifica dell'intesa tra la Regione Toscana e la Regione Umbria per la costituzione dell'Ente acque Umbre Toscane "EAUT");

Visto l'articolo 11, comma 2, dello Statuto;

Richiamato l'articolo 10 dell'Intesa tra Regione Toscana e Regione ratificata con l.r. n.54/2011 in base al quale le Regioni Toscana ed Umbria sono chiamate ad approvare il bilancio consuntivo dell'EAUT;

Vista la proposta di deliberazione della Giunta regionale al Consiglio regionale 5 settembre 2022, n.3 avente per oggetto l'approvazione del bilancio di esercizio dell'EAUT per l'anno 2021, adottato dal Consiglio di amministrazione dell'EAUT con deliberazione 6 maggio 2022, n. 14, comprensiva dei suoi allegati;

Visto il bilancio di esercizio dell'EAUT per l'anno 2021, adottato dal Consiglio di amministrazione dell'Ente con deliberazione 6 maggio 2022, n. 14, ed i documenti ad esso allegati;

Visto il parere del Collegio dei revisori sul bilancio di esercizio 2021, approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Ente 6 maggio 2022, n. 14;

Ritenuto di approvare il bilancio di esercizio 2021 dell'Ente Acque Umbre Toscane, costituito dai seguenti documenti:

- bilancio di esercizio dell'Ente per l'anno 2021 e delibera 6 maggio 2022 n. 14, di adozione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente (allegato A);
- nota integrativa al bilancio di esercizio 2021 (allegato B);
- relazione sulla gestione del bilancio di esercizio 2021 (allegato C);
- rendiconto finanziario 2021 (allegato D);
- relazione e parere dei revisori dei conti sul bilancio di esercizio 2021 e verbale di conferma del parere dei revisori (allegato E);
- parere positivo sul bilancio di esercizio 2021 dell'Ente (allegato F) espresso dal Settore Programmazione e finanza e locale - Direzione Programmazione e Bilancio;

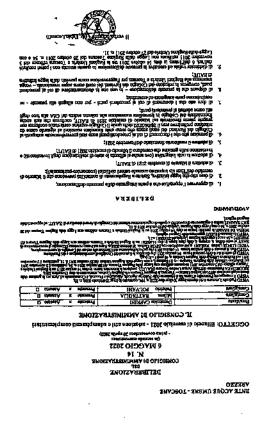
### Delibera

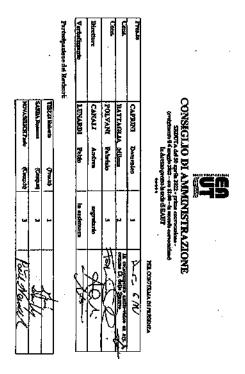
 di approvare il bilancio di esercizio dell'Ente Acque Umbre Toscane per l'anno 2021, adottato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con delibera 6 maggio 2021 n.14, comprensiva dei suoi allegati A, B, C, D e E.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A, B, C, D e E, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.

Il Consiglio regionale approva con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE Antonio Mazzeo





A stageth

ENTE ACQUE UMBRE TOSCANE. AREZZO

ALLEGATO A)

### APPENDICE

OGGETTO: Bilancio di escretelo 2021 - adostono atti a adempimenti complementari

Venu dal CAA ricordata quaeto aguere

il bilancio perventivo per il 2021 e i mui allegati crane mai edonati da EAUT cos approvaixos delle Regioni Unitaria e Toccana rispell'ovanento con daffenensione della Giunta Regionale dell'Univiata a 697 del 23/07/2021 e con dell'emanisma della Giunta Regionale della Toccana a 699 del 05-07-2021;

il Servizio Regionerio in unamento la tennine la documentazione si fini dall'intalcazione del bilancia di estroliza 2021 imposteto secondo cannel dell'etista (concomiso-partimonaldi) la libra con larga intalnivo, Sutatore Regionamento di Contrabilità;

convoltame tala documento ciliancia di essenziata 2021) la nota integrativa (ove anche si afforma la stato di rendiziona degli investimenti) e la relazione adil gestione nonche il rendizione formatizzation.

I documenti di ed si procedural pural (riferti alla consumivazione dell'acuto consumi sotto parti al Cellegio del Revisori del costi sucue che si simo stato floruni proprio partine concental el diguardo come de relazione perfinimente resi il 260-0/2022 della quale il Collegio suprima concentante confirma con proprio pette diverserole alta bilaccia di carazzito 2021 del CAUT, conforma che serti noche formalizazio del Collegio la intenditta succerciane alla collegio alta contendita del CAL.

Arezzo, li 6 maggio 2022



Sede Legale: Via Ristoro d'Arezzo, 96 - AREZZO Iscritta al Registro Imprese presso la C.C.I.A.A. di Arezzo-Siena Codice fiscale e numero iscrizione: 0209335 051 6 Iscritta al R.E.A. di Arezzo-Siena al n. AR-161419 Partita IVA: 0209335 051 6

# Bilancio Ordinario al 31/12/2021

# **Stato Patrimoniale Attivo**

	Parziali al 31/12/2021	Totali al 31/12/2021	Esercizio al 31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		10.940	7.800
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		10.940	7.800
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		1.757.468	1.788.482
2) Impianti e macchinario		32.939	28.163
4) Altri beni materiali		44.194	53.250
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.834.601	1.869.895
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		1.845.541	1.877.695
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		3.690.208	3.127.420
esigibili entro l'esercizio successivo	3.690.208		3.127.420
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		1.181.484	1.686.375
esigibili entro l'esercizio successivo	1.181.484		1.686.375
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		509.962	463.195
esigibili entro l'esercizio successivo	509.962		463.195
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		12.065.349	10.257.695
esigibili entro l'esercizio successivo	12.065.349		10.257.695
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE CREDITI		17.447.003	15.534.685

Prospetto di Bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

			1 0 1
	Parziali al 31/12/2021	Totali al 31/12/2021	Esercizio al 31/12/2020
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	c presso la C.C.J.A.A. di Arezzo-Siena,		
1) Depositi bancari e postali			11.107.775
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		14.107.320	11.107.775
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		31.554.323	26.642.460
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi	CIVE le oriental	53.185	41.931
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	MILE THE SECTION SERVICES AND ASSESSMENT OF THE	53.185	41.931
TOTALE ATTIVO		33.453.049	28.562.086

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

# **Stato Patrimoniale Passivo**

Martine Constitute Constitute	Parziali al 31/12/2021	Totali al 31/12/2021	Esercizio al 31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO			
1 - Capitale 2 400 A		258.228	258.228
VII - Altre riserve, distintamente indicate			mA.(a 1
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro			ioisi 1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		2.671.643	2.641.794
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		39.594	29.848
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		2.969.465	2.929.871
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
3) Altri fondi		1.629.980	1.435.116
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		1.629.980	1.435.116
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.092.541	991.069
D) DEBITI			
7) Debiti verso fornitori		1.466.960	1.015.254
esigibili entro l'esercizio successivo	1.466.960		1.015.254
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		105.737	54.068
esigibili entro l'esercizio successivo	105.737		54.068
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		114.166	93.182
esigibili entro l'esercizio successivo	114.166		93.182
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		26.074.200	22.043.526
esigibili entro l'esercizio successivo	26.074.200		22.043.526
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		27.761.063	23.206.030
TOTALE PASSIVO		33.453.049	28.562.086

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

# **Conto Economico**

e Desirge 3 (No. 1927) 35 West 195 85 Desire Committee Capacity Ca	Parziali al 31/12/2021	Totali al 31/12/2021	Esercizio al 31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.564.214	3.799.278
5) Altri ricavi e proventi		6.012	482.970
Ricavi e proventi diversi	6.012		482.970
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.570.226	4.282.248
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		60.474	54.202
7) Costi per servizi		1.785.763	1.616.642
8) Costi per godimento di beni di terzi		338.766	298.079
9) Costi per il personale		1.782.082	1.768.946
a) Salari e stipendi OYARONOGUS OSOVA	1.336.122		1.379.524
b) Oneri sociali	333.940		311.234
c) Trattamento di fine rapporto	110.574		76.783
d) Trattamento di quiescenza e simili	1.446		1.405
10) Ammortamenti e svalutazioni		81.637	55.311
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.414		2.585
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.223		52.726
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	20.000		
13) Altri accantonamenti		268.112	
14) Oneri diversi di gestione		147.043	195.057
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.463.877	3.988.237
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		106.349	294.011
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		3	
d) Proventi diversi dai precedenti	3		
da altre imprese	3		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		3	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
21) Oneri straordinari		(1)	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		(1)	
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		106.351	294.011

Prospetto di Bilancio

4

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

5

	Parziali al 31/12/2021	Totali al 31/12/2021	Esercizio al 31/12/2020
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		66.757	264.163
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	113.524		
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(46.767)		264.163
23) Utile (perdita) dell'esercizio		39.594	29.848

Prospetto di Bilancio

Allegato B

ENTE ACQUE UMBRE-TOSCANE

Bilancio al 31/12/2021

The second of the

# ENTE ACQUE UMBRE-TOSCANE

Sede legale: Via Ristoro d'Arezzo, 96 - AREZZO
Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Arezzo-Siena
Codice fiscale e numero iscrizione 02093350516
Iscritta al R.E.A. di Arezzo-Siena n. AR-161419
Partita IVA: 02093350516

# Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

# Introduzione alla nota integrativa

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio di esercizio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.); esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425ter del codice medesimo.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa si informa che, ai sensi dell'art. 2423 comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423bis comma 2 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Gli eventuali arrotondamenti riportati nelle tabelle della presente nota integrativa sono dovuti unicamente alla diversa modalità di arrotondamento delle voci del prospetto di bilancio rispetto a quella delle tabelle medesime.

Bilancio al 31/12/2021

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Anche in considerazione deil'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19, che ha investito l'Italia così come gli altri paesi del mondo dai primi mesi del 2020 ed i cui effetti seppur in modo ridotto ancora perdurano, si precisa che non sussistono elementi che possano portare ad un criterio di redazione del presente bilancio diverso da quello della continuità dell'attività.

Maggiori informazioni in merito all'emergenza sanitaria di cui sopra vengono date nella relazione sulla gestione che accompagna il bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423bis comma 1 punto 1bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza delle singole operazioni e dei contratti sottostanti.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli onerì e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria, e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

# Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si informa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Casi eccezionali ex art. 2423 comma 5 del Codice Civile

Non si sono verificati casì eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 commi 4 e 5 del Codice Civile.

# Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423bis comma 2 del Codice Civile.

# Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con quelle dell'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Si precisa che i criteri adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 1 del Codice Civile si illustrano di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile medesimo, con particolare riferimento a

Bijando at 31/12/2021

quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

#### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione, precisando che per quanto attiene alle immobilizzazioni provenienti dal cessato Ente Irriguo Umbro - Toscano, del quale l'Ente Acque Umbre - Toscane ha acquisito il patrimonio mobiliare ed immobiliare, queste sono state prese in carico agli stessi valori contabili dell'ente trasferente.

Per quanto riguarda gli eventuali costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Gli immobili di proprietà dell'Ente, di provenienza dal cessato Ente Irriguo Umbro - Toscano, sono stati valutati applicando alla rendita catastale dei medesimi il moltiplicatore di 105 al tempo previsto dalla normativa in materia di imposta di registro per la cosiddetta valutazione "automatica" degli immobili.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i benì materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro prevedibile utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali			Periodo		
Altre immobilizzazioni istituzionale dell'Ente	immateriali		Sito	internet <sup>i</sup>	Completamente ammortizzate
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Software				3 o 5 anni in quote costanti	

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa, e non presenta variazioni rispetto a quello applicato nel precedente esercizio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto anche dal principio contabile di riferimento, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto o di produzione, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono entrati in uso.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto ai netto dei relativi fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei benì, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo

Bilancio al 31/12/2021

stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

****	
Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	1,5%
Autovetture	25%
Maschine elettroniche d'ufficio	20%
Macchinari	7,5% - 15% - 20%
Arredamento	15%
Impianti di sollevamento	7,5%

I beni acquisiti nell'esercizio vengono ammortizzati in base all'aliquota come sopra determinata ridotta del cinquanta per cento in ragione del minor utilizzo; i beni strumentali di valore inferiore ad € 516,46 vengo ammortizzati interamente nell'esercizio, laddove ciò sia reso possibile in considerazione del loro modico valore e della loro durata limitata nel tempo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non è variato rispetto a quello applicato nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita aicuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto anche dal principio contabile di riferimento, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 comma 1 n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a taie valore è stato effettuato mediante stanziamento di un apposito fondo svalutazione.

### Crediti per imposte anticipate

Nello stato patrimoniale sono iscritte attività per imposte anticipate, originate da differenze temporaneamente non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili che ne permettano il recupero.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale.

Bilando al 31/12/2021

5

### Ratei e risconti

I ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati calcolati sulla base del principio della competenza economica mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi.

Per quanto riguarda i ratei passivi, tenuto conto della specifica indicazione contenuta anche nella Circolare della R.G.S. n. 12 del 23 marzo 2016 (quadro sinottico norme) a riguardo degli enti di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in ossequio al disposto dell'art. 5 comma 8 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012 n. 135, ove per gli enti pubblici si prevede che le ferie, i riposi ed i permessi spettanti al personale vengano obbligatoriamente fruiti secondo quanto previsto del rispettivi ordinamenti senza dare luogo (in nessun caso) alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi, pur nel rispetto del principio di prudenza nella redazione del bilancio, a partire dall'esercizio 2015 l'Ente (benché sia un adempimento proprio della contabilità economico-patrimoniale) non provvede all'imputazione della parte di costo del personale dipendente relativa a ferie e permessi non goduti e ai relativi oneri previdenziali ed assicurativi.

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi per liti pendenti è stato prudenzialmente stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi ai contenziosi legali in essere per i quali non è possibile, alla data di chiusura dell'esercizio, conoscerne l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel corso degli esercizi successivi alla sua costituzione, così come in quello a cui si riferisce il presente bilancio, sono stati valutati tutti gli elementi che ne hanno reso necessario la costituzione, anche al fine di adeguarne eventualmente l'importo alle effettive passività potenziali alla data di riferimento del bilancio.

Nei precedenti esercizi era stato costituito, in via prudenziale, un fondo di accantonamento per oneri futuri per fare fronte a richieste di maggiori di canoni da parte dell'autorità competente. Nel corso del 2020 è stato raggiunto un accordo con la Regione Toscana, e gli importi originariamente richiesti per gli anni da 2016 a 2019 compresi è stato rideterminato in misura inferiore all'originaria richiesta. Il fondo in questione è stato quindi totalmente stornato rilevando il debito nei confronti della Regione Toscana per quanto effettivamente dovuto, e rilevando una sopravvenienza attiva per la parte di accantonamento risultata eccedente. La richiesta per canoni per l'anno 2020 è stata imputata direttamente a costo, così come saranno imputate a costo per competenza le somme che verranno richieste in futuro.

Nel corso degli esercizi precedenti l'Ente ha altresi provveduto all'accantonamento di ulteriori fondi per fare fronte ad oneri futuri. L'accantonamento a tali fondi è stato effettuato nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2424bis comma 3 del Codice Civile e delle indicazioni contenute nei principi contabili di riferimento, ovvero in previsione della copertura di perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile e incerti o indeterminati solo per quanto riguarda l'ammontare e/o la data di sopravvenienza.

Nello specifico trattasi di accantonamenti per fare fronte ai seguenti oneri futuri per:

- t manutenzioni su beni di terzi che non rivestono caratteristiche tali da consentime la capitalizzazione;
- t oneri per "VRG";
- t commissione art. 14 del D.P.R. 1363/1959;
- t fondo per rinnovo CCNL;
- t fondo per incentivo funzioni tecniche.

E' stata effettuata una ricognizione degli elementi che hanno portato alla costituzione dei suddetti fondi, ed è stato verificato che le somme accantonate alla data di chiusura dell'esercizio sono, con ragionevole prudenza, idonee alla copertura dei potenziali oneri futuri.

Più dettagliate informazioni sui fondi in questione vengono fornite il calce alla tabella che ne riporta le movimentazioni.

# Trattamento di fine rapporto

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende ie quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Bilancio al 31/12/2021

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti eventualmente erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito effettivo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale di estinzione.

### Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6ter del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio l'Ente non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

#### Valutazione poste in valuta

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non deteneva poste contabili in valute diverse dall'euro, né ha posto in essere nel corso dell'esercizio operazioni valutarie di alcun genere.

#### Effetti delle variazioni nei cambi valutari

Nessuna informazione deve essere fornita, in quanto l'Ente alla data di chiusura dell'esercizio non deteneva attività e/o passività in valuta estera né, nel corso dell'esercizio, ha posto in essere operazioni in valute diverse dall'euro.

### Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427 comma 1 n. 8 del Codice Civite si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

### gradici reporte el como de la propia conserva en coltono della persona di presidente della conserva della conse Stato patrimoniale

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

, which assumes that the second constant of the  ${\cal O}$ 

THE RELEASE STATE OF THE PROPERTY OF THE PARTY ontrol of the Control

# Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- ι il costo storico:
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Bilancio al 31/12/2021

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 2.414, le immobilizzazioni immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento ammontano ad € 10.940.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno (programmi software)	21.235		7.800	5.555	-	2.414	151	10.940
Totale	21.235	sweeter Soot Elica	7.800	5.555	seral ot i olycatel	2.414	1-	10.940

### Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad  $\in$  1.834.601; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad  $\in$  575.282.

Nella tabella che segue sono riportate le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Costo	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	2.067.610	279.127	1.788.482	024,427,6	9/0	31.014	1.757.468
Impianti e macchinario	76.166	48.003	28.163	13.516	-	8.740	32.939
Altri beni materiali	701 242.178	188.928	53.250	10.413	ano quidazione IVA	19.469	44.194
Totale	2.385.954	516.058	1.869.895	23.929	is diverse on	59.223	1.834.601

Nella voce di bilancio "Altri beni materiali" sono ricompresi l'arredamento, i mobili e le macchine ordinarie d'ufficio, le macchine elettroniche d'ufficio e gli automezzi.

## Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie per le quali indicare le movimentazioni.

# Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non aveva in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca e di sviluppo dei quali dover indicare la composizione.

Bilancio al 31/12/2021

# Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo di discontrata

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del codice civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### Crediti

- Dasarteidna	Detectio	:Consist:	liidiom	Spost : Wellswoce da	idest.	Doorem	Consist	Variez	Wariaz
	AL SHARES	nizipio		TELEWOOD GE	(B(VOCB)		ficale	assoluta	
Crediti verso clienti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	2.378.670	145.010	. <del>-</del>	-	-	2.523.680	145.010	
	Note credito da emettere a clienti terzi	3.300-	455	-	-	-	2.845	455	14
	Clienti terzi Italia	1.314.050	437.323	_	•	•	1.751.373	437.323	3
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	562.000-		-	-	20.000	582.000-	20.000-	,
alika da kalendaria da kalendaria. Nama da kalendaria	Totale	3.127.420	582.788	ang mgahi yanman ng Palis. Sang mgahi yang mang Palis.	and the sage	20.000	3.690.208	562.788	erne Bro
Crediti tributari									
·	Erario c/liquidazione IVA	1.461.279	-	-	-	424.197	1.037.082	424.197-	29
	Erario c/crediti di imposta tributari	-	62,485	-	-	-	62,485	62.485	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Erario c/IRES	165.315	-	-	-	88.213	77.102	68.213-	53
	Erario c/IRAP	59.781	-		-	54.966	4.815	54.986-	92
	Totals	1.686.375	62.485	•	•	567.376	1.181.484	504.891-	
imposte anticipate		<u> </u>	<u>-i .i</u>		·. ·		5 5 5 5		
	Crediti IRES per imposte anticipate	463.195	46.767	-	-	-	509.982	46.767	10
	Totale	463.195	46.767	·	•.9	ariziene	609,962	48-767	40
Crediți verso altri	a a sette a second	Service Con-			• • •			11 41 2	
	Crediti vari v/terzi	48.122	17.402		-		65.524	17.402	34
	Crediți v/Stato e altri enti	10,209,573	1.790.251	-	-	-	11.999,824	1.790.251	11
	Arrotondamento	-					1	1	
T	Totale	10,257,695	1.807.653				12,065.349	1.807.854	:

Bilancio al 31/12/2021

### Fondo svalutazione crediti

Una accurata revisione delle posizione di credito di E.A.U.T. nei confronti delle utenze istituzionali non istituzionali (intese come utenze private), ha portato a far emergere una serie di posizioni le quali - a fronte dei tentativi infruttuosi di recupero nel tempo attuati da E.A.U.T. - vengono a caratterizzarsi per una criticità tale da richiedere, prudentemente, una quantificazione ed un inserimento a "rischi e oneri".

Nell'esercizio 2021 non si sono registrate variazioni significative del fondo in questione se non un fisiologico adeguamento dello stesso.

Nella tabella che segue si riportano il dettaglio del fondo e le movimentazioni avvenute nell'esercizio:

SETTORE DI RISCHIO					SPECIFICAZIONE
	Importo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/2021	
Effetti pres. mancato incameramento crediti	75.000	5.000		80.000	Utenze private e istituzionali canale Battagli
Effetti pres. mancato incameramento crediti	30,000	5.000	-	35.000	Utenze private Foenna
Effetti pres. mancato incameramento crediti	432.000	5.000	-	437.000	Comunità Montana Trasimeno Medio Tevere
Effetti pres. mancato incameramento crediti	25.000	5.000	· ·	30.000	Utenze private Montedoglio
Totale minore entrata presunta	562.000	20.000		582.000	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

attracted of subsect on the Descrizione of State of the November	talia 👑	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	3.690.208		-	
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.690.208	on Nistan er	2 -	
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	iyitle lino:	Palot e tisc
Importo esigibile oltre 5 anni avusa unoccia	-	-	-	
Crediti tributari	1.181.484		-	
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.181.484	-	-	
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni a ingo inompationsmi	-	-	-	
Importo esigibile oltre 5 anni atalvh a ndii s imemoradda	-	-	-	
Imposte anticipate	509.962			
Importo esigibile entro l'es. successivo	509.962	-	-	
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	
Crediti verso altri	12.044.386		-	
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.044.386	-	-	
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni		-	-	
Importo esigibile oltre 5 anni	-			

Nota Integrativa

9

Bilancio al 31/12/2021

# Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz.
Depositi bancari e postali	oislassa Marettens	e ia licersam	emiveni sl	e obnot tal	olganab'i	i ceenoris	is one now.	namento e inbella e	(L)//
	Conto di tesoreria	11.107.775	2.999.546		-	-	14.107.321	2.999.546	27
INCESSIONE.	Arrotondamento	TEMPARISHE	MINIONISCH	ADPENDANCE.	KIN OTTEN	CHE - PRO	AZIONE GE	BOTTES 1-	IQ x
	Totale	11.107.775	2.999.546	La partena.		Magaza.	14.107.320	2.999.545	

# Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz.
Ratei e risconti attivi	610000 6715 ted	e sublem i	ger durag	ejnsioari	restitation	uthoal (t)	bara leb s	nojelvila	NACT THE
editi iseritti nell'an	Risconti attivi	41.931	53.185	ib tea ono	a la ripaciz	41.931	53.185	11.254	27
	Totale	41.931	53.185			41.931	53.185	11.254	SHO

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	Descrizione			Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi				s entro 5 arts	topern esphilie ofte leg such
			Risconti	attivi	inns & salto elidores on 53.18
		#86.161.1	-	canone LAN aziendale	494
-		48k,181.r	-	energia elettrica	oua ap'i onina sildigiza 984 omi
				manutenzioni beni strumentali	cous set ello eldina 487 om
			-	abbonamenti a libri e riviste	inns 3 and slidigis 695 mill
		509.902	-	canoni software	2.935
		586 608	-	spese telefoniche	1.756
			-	quote associative	Imco 08 esigible oltre l'es. auct
			-	tasse di proprietà automezzi	inna 3 seto et de a 533 xont
		12.044.386	_	premi di assicurazione	45.221
			Totale	04820	53.18

Bilancio al 31/12/2021

# Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427 comma 1 n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

# Patrimonio netto

# Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale insula sulfation	an ibnoî tab înois	relative afte vinin	noste la lotermazional	el la vengoro es l	Vella seguente tab
	Capitale		-	-	-
Totale				heno e id:	Pondi per risc
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	ned Nesot section	rsocial mo	en pronts	onesset	sharingsati
	Capitale			per un tapet transcrip	innot such
Totale			-	Forence cacht	
Utili (perdite) portati a nuovo		1,200,0	81 6118064 1	thefit asoc	
130,000	Utili	В	2.671.643	Fondo rischi per	2.671.643
Totale		4 838 X	2.671.643	nahi?	2.671.643
Totale Composizione voci PN			2.671.643		2.671.643

# Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

# Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz %
Capitale	NO CONTROL OF CASE OF				Dec si		242.2 00000		and I
	Capitale sociale	258.228	73.248	268.112	1305116	sdrupes	258.228	m easter	
	Totale	258.228					258.228		

Nota Integrativa svdistpulni sidv

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz.
Utili (perdite) portati a nuovo	TRANSPORT AND RESERVE	east teached by the second the	eta spinito iunis assilo	gisteo cuos Romi nelso	igans andrai igans bon at	tal (1936) il La shiring el	na sty z rea esate, ie afie	golfin ang a (O o disco Ci	there.
	Utile portato a nuovo	2.641.794	29.849	-	-	-	2.671.643	29.849	1
	Totale	2.641.794	29.849		•		2.671.643	29.849	69
Utile (perdita) dell'esercizio									
	Utile d'esercizio	29.848	39.594	0	tien einen	29.848	39.594	9.746	33
and the second	Totale	29.848	39.594	from the control	en europe	29.848	39.594	9.746	reste

# Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

# Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz.
Altri fondi						eliyetiri Tarani			
	Fondi per rischi e oneri differiti	1.305.116	194.864	-			1.499.980	194.864	15
2.671.43	Fondo rischi per contenzioso	130.000	-	5	-	ilio -	130.000	-	
	Totale	1.435.116	194.864				1.629.980	194.864	

# Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del Codice Civile.

FONDO ONERI FUTURI - PROSPE	TIO DI SPECIFICAZI	ONE E WIO	VIIVIENTAZI	ONE	patramonio neno, nonche u dettag
SETTORE DI RISCHIO					SPECIFICAZIONE
	Importo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/2021	
Fondo oneri per incentivo funzioni tecniche	-	40.000		40.000	Patrimonio Netto
Effetti presunti per manutenzioni future	595.136	228.112	73.248	750.000	
Effetti presunti per commissione art. 14 DPR 1363/1959	350.000	TROUGH BOOV SHEET	ansara.	350.000	eligabed Descriptions Destriction
Effetti presunti per "VRG"	300.000			300.000	Recupero tariffario per "VRG"
Effetti presunti per rinnovo CCNL	59.980	-	-	59.980	Sunga
Totale maggiore uscita presunta	1,305,116	268.112	73.248	1.499.980	internal contract

Fondo oneri futuri per "VRG"

Bilandio at 31/12/2021

E' un accantonamento a fronte di possibili rimodulazioni della tariffa riconosciuta (e stabilita) dalle Autorità preposte per l'acqua fornita da E.A.U.T. ad uso civile e consegue - prudentemente - alle possibili anomalie del volume di produzione.: la disciplina che regola il settore, così come indicato anche nella relazione sulla gestione, che a partire dai dati del bilancio "a-2" stabilisce il VRG (Vincolo Ricavo Garantito) di competenza economica dell'esercizio dell'anno "a", determina un possibile disallineamento temporale tra i costi ed i ricavi rendendo possibile un "futuro" recupero finanziario ma che rende opportuna la creazione di un apposito fondo che possa medio tempore permettere di fare fronte ad anomali volumi di produzione.

### Fondo oneri futuri per commissione art. 14 d.P.R. 1363/1959

E' un fondo per fare fronte agli oneri di cui ai penultimo comma dell'art. 14 del D.P.R. 1363/1959 il quale assegna parte dei compiti di collaudo delle grandi dighe ad una commissione nominata dal Ministero dei Lavori Pubblici (ora delle Infrastrutture) con spese e compensi posti a carico del richiedente la concessione o concessionario. L'ultimazione dell'intervento (di cui anche alla relazione sulla gestione) di realizzazione delle opere di stabilizzazione del versante destro della diga sul Chiascio sta comportando l'attivazione della predetta commissione le cui attività andranno ad incrementarsi con la ripresa degli "invasi sperimentali" della diga in immediata successione del completamento delle succitate opere il che pone a carico di E.A.U.T. - sulla base della norma richiamata – le relative spese e compensi in entità tutt'altro che trascurabile la quale - prudenzialmente - è fatta oggetto di stima ed accantonamento tramite la previsione dell'onere ad essa relativo.

#### Fondo oneri per incentivo funzioni tecniche

E' correlato all'incentivo di cui all'art. 113 del D.lgs. 50/2016 (Codice Appalti) per il quale le amministrazioni aggiudicatrici destinano ad un apposito fondo risorse finanziarie in misura non superiore al 2 per cento modulate sull'importo dei lavori, servizi e forniture, posti a base di gara per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti delle stesse. Tali attività sono finalizzate alla valutazione preventiva dei progetti, alla predisposizione e il controllo delle procedure di gara e per consentire l'esecuzione del contratto nel rispetto dei documenti a base di gara, del progetto, dei tempi e costi prestabiliti. Le attività in questione sono state svolte nel corso del corrente anno e verranno liquidate a valere su questo apposito fondo.

### Fondo oneri futuri per manutenzioni

Doveroso premettere che per manutenzione s'intende in generale l'attività diretta a preservare e mantenere in efficienza opere già costruite e si può distinguere tra manutenzione ordinaria e manutenzione straordinaria. Si ricorda tuttavia che due tipologie di manutenzione hanno una connotazione temporale e fattuale diversa.

La manutenzione ordinaria è una attività ricorrente e relativa ad aspetti non strutturali dell'opera. Essa può essere programmabile oppure non programmabile. L'obiettivo che si persegue tramite la manutenzione ordinaria è quello di non compromettere la continuità della gestione (e dunque il corretto svolgimento del servizio pubblico) per disfunzioni non strutturali dell'opera oltre a quello di impedire (tramite la sua effettuazione) disfunzioni agli impianti tati da indurre più onerosi interventi di manutenzione straordinaria. L'importo correlato alla manutenzione ordinaria (sia programmabile che non programmabile) attualmente è (solo e soltanto) a valere sul bilancio di EAUT e pertanto è riportato (facendo anche riferimento ai valori medi storici verificatisi nel corso degli esercizi precedenti) sul programma annuale e triennale dei lavori con conseguente successivo ribaltamento da parte delle Autorità compenti (tra cui AIT ed ARERA) come componente di costo per la formazione del prezzo (tariffa) per la somministrazione della risorsa idrica. Solo eccezionalmente (nel passato) poteva capitare che la manutenzione ordinaria potesse trovare copertura finanziaria nelle economie delle concessioni di finanziamento statale delle opere principali (e comunque tutto ciò sempre e solo a seguito di espresso provvedimento di riassegnazione del concedente).

Diversamente da quella ordinaria, la manutenzione straordinaria invece è una attività non ricorrente e relativa ad aspetti strutturali dell'opera. Anche essa può essere programmabile oppure non programmabile. Per quanto attiene alla sua copertura finanziaria è il Protocollo d'intesa 13 ottobre 2011 (Intesa Stato-Regioni) - atto alla base della istituzione di EAUT - a contenere indicazioni consistenti nell'espresso impegno dello Stato (MiPAAF) a continuare a fare fronte, tramite il Piano irriguo nazionale o altri atti generali di programmazione, alle spese di manutenzione straordinaria, nei limiti delle disponibilità finanziarie che le future leggi di stanziamento individueranno, nel rispetto delle procedure per le quali gli atti di programmazione generale sono concordati a livello nazionale e approvati in sede di Conferenza Stato-Regioni. Tutto ciò ha permesso finora di trattare tali manutenzioni (straordinarie) come interventi complementari autorizzati dal

Bilancio al 31/12/2021

concedente (Stato) a valere su economie di concessioni di finanziamento per la realizzazione di opere principali ma pur sempre sulla base (e a seguito) di un formale provvedimento di riassegnazione da parte del concedente.

L'incertezza e la intempestività (negli anni progressivamente registratesi) a livello di concretizzazione del predetto impegno statale ha portato tuttavia a procedere - anche su indicazione dei soggetti vigilanti - ad accantonamento progressivo (di esercizio in esercizio) nell'apposito fondo in questione che assicura la immediata esecuzione di interventi di manutenzione ( per lo più straordinaria non programmabile), stante la necessità di garantire l'efficienza degli impianti nel corso dell'esercizio gestionale anche nell'ottica dell'obbligo di restituzione degli stessi in stato di funzionamento al termine della concessione.

Nel corso dell'anno 2021 dal suddetto fondo sono stati utilizzati per l'impiego finalizzato a interventi di manutenzione non programmabile complessivamente € 73.248, ed il fondo è stato incrementato portandolo a complessivi € 750.000 anche in considerazione del considerevole ampliamento della rete di distribuzione della risorsa idrica e delle conseguenti accresciute possibilità di interventi manutentivi non programmabili sulla medesima.

#### Fondo rinnovi contrattuali

Considerata l'indicazione contenuta all'articolo 8 (Fondo speciale per rinnovi contrattuali del personale) del Regolamento contabilità di EAUT nella prospettiva dell'imminente avvio della preannunciata "stagione" dei rinnovi contrattuali nazionali per il triennio 2019-2021 era stato costituito il correlativo fondo ove - tenuto già conto dello schema di legge di bilancio dello Stato 2020 la quale prevedeva uno stanziamento parziale e provvisorio di 3 ml.di di euro per i rinnovi dei CCNL 2019-2021 − si era reso possibile stimare un incremento (parziale e provvisorio) da appostare sul fondo stesso pari a euro 30.840: tale appostamento rimane pertanto necessariamente in essere nell'attesa di contrattazione collettiva nazionale per il triennio 2019-2021 insieme, al momento, con quanto allocato in sede di bilancio di esercizio 2018 per un valore complessivo di € 59.980.

#### Fondo rischi per contenzioso

FONDO RISCHI CONTENZIOSO - I SETTORE DI RISCHIO	PROSPETTO DI SPEC	JFICAZION	E E IVIOVIIV	IENTAZIONE	SPECIFICAZIONE
	Importo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/2020	The final control of the control of the final set of the final set of the first of
Effetti presunti contenzioso	130.000	mporale d	of successions to	130.000	Contenzioso per danni presunti da cedimento sogli sfiorante scarico di superficie della diga di Montedoglio
Totale maggiore uscita presunta	130.000			130.000	

Il fondo rischi per contenzioso, tuttora iscritto in bilancio, è relativo alla causa per il cedimento della soglia sfiorante dello scarico di superficie della diga di Montedoglio. Ad oggi è stata depositata sentenza di primo grado integralmente favorevole all'Ente ma, essendo pendenti i termini per la proposizione del ricorso in appello, in via prudenziale si è ritenuto opportuno mantenere il fondo per l'importo a suo tempo stanziato.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	nmazinate, alle speso di mor	angosq ily ilenees manistanta in most	ing into a sta	ericker eit en ericker eit en	il Plano il
de di Conferenza Stato-Regioni. T	Fondo TFR	991.069	101.472	mazione g	1.092.541
December 1980 Professor (1924)	Totale	991.069	101.472	ne nesta	1.092.541

Bilancio al 31/12/2021

Nel corso dell'esercizio di riferimento del presente bilancio non sono state erogate somme a titolo di TFR, e l'importo è indicato in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta per legge sulla rivalutazione del fondo medesimo pari ad € 6.839.

# Debiti

# Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist.	Variaz. assoluta	Variaz.
Debiti verso fornitori									
	Fornitori terzi Italia	1.015.254	451.706	_		_	1.466.960	451.706	44
	Totale	1.015.254	451.706	-			1.466.960	451.706	
Debiti tributari									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	- 26.053.2	101.088		-	1 5 5	101.088	101.088	hsA -
	Erario c/imposte	-	4.649	-		2 00000 000	4.649	4.649	
	Totale		105.737	•			105.737	105.737	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale									N and probability
District and Miles of the Control	Enti previdenziali e assistenziali vari	93.182	20.984	i X o Lo	beni social	ue reali su	114.166	20.984	23
	Totale	93.182	20.984			Jainti 9	114.166	20.984	10.9
Altri debiti									
non ha riceyuta 1	Depositi cauzionali ricevuti	1.841	Tvo di una	g duing 7	ophianoss"	pailddig 5	1.841	diana of T	ee(I
	Debiti diversi verso terzi	-	-	-	-	HODE IS	en parte de	- And Albertan	5011
	Debiti v/Regione	769.684	-	_	-	769.684	-	769.684-	100-
	Debiti v/Stato e altri enti	21.178.955	4.789.548	-		001	25.968.503	4.789.548	23
	Personale c/retribuzioni	93.046	10.810	wich dell'e	Tato conor	nzia il nsu	103.856	10.810	) 12
na production is	Totale	22.043.526	4.800.358	rog in their	essgo elleb	769.684	26.074.200	4.030.674	east.

### Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica magnitus i scalibrabli

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione dei debiti per durata residua e per area geografica:

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso fornitori	1.466.960			1 6 63
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.466.90	-	-	BidaO
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	17 ga 17 - 17 - 1	-	37.23
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	ri dei debiti	variazion
Debiti tributari innabish indixere salto scale	105.737	MED CHOILDE	Edodia atao	igos aligizi
Importo esigibile entro l'es. successivo	105.737		-	
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	neroni žatoneo -	Datastic	e one	Tree C
Importo esigibile oltre 5 anni	-			
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.166			
Importo esigibile entro l'es. successivo	114.166	HER SAND TOURIS	-	
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni		610)		
Importo esigibile oltre 5 anni	<u> </u>		ists	ngin Nyeu
Altri debiti 850 Ppr 285	26.053.237	o ix adinasi a	60 (9)	
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.053.237			
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni		autodes 5 ous		
Importo esigibile oltre 5 anni	90			

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 comma 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Data la sua natura di ente pubblico economico, quindi privo di una compagine sociale, E.A.U.T. non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

# Conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

Bilancio al 31/12/2021

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

### Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Relativamente alle informazioni richieste dal presente punto della nota integrativa, si informa che:

- i ricavi per vendite e prestazioni possono essere suddivisi in "Quota spese generali su lavori pubblici eseguiti in concessione dallo Stato" per € 861.586, "Proventi derivanti dalla cessione della risorsa idrica ai gestori del servizio idrico integrato e dall'esercizio di impianti irrigui" per € 3.496.342, "Proventi derivanti dalla cessione di energia elettrica" per € 200.387 e "Contributi Grin" per € 5.899;
- l'area geografica in cui opera l'Ente corrisponde alle regioni Toscana ed Umbria

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile O.I.C.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si espone di seguito il dettaglio delle voci dei costi della produzione indicate in bilancio sono i seguenti:

-	B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
	-materiali di consumo	39.090
	-carburanti e lubrificanti	21.382
	-cancelleria, stampati e copie eliografiche	10.087 AAJOO inisi
-	B.7 – Costi per servizi	
	-manutenzioni edifici e relativi impianti	22.283
	-manutenzioni mezzi di trasporto	13.990
	-manutenzioni e riparazioni altri beni strumentali	16.337
	-manutenzioni impianti dighe	498.337
	-spese acquedotto	4.900
	-energia elettrica	53.376 digulation in the
	-energia elettrica lavori/sollevamento	309.156

ENTE ACQUE UMBRE-TOSCANE		Bilancio al 31/12/2021
-riscaldamento e spese condominiali	21.620	
-telefoniche, postali e servizi bancari	30.513	
-canone LAN aziendale	5.837	
-servizi di vigilanza	557	
-corsi per il personale	2.030	
-spese pulizia uffici	43.586	
-buoni pasto dipendenti	29.146	
-benefici di natura assistenziale	13.532	
-margine società di lavoro interinale	5.749	
-rimborsi a dipendenti, amministratori e revisori	11.610	
-altre prestazioni di servizi	13.054	
-assicurazioni mezzi di trasporto	9.395	
-assicurazioni dipendenti	14.193	
-assicurazioni diverse	210	
-assicurazioni RCT/RCO	96.885	
-prestazioni tecnico-amministrative di supporto	22.234	
-progettazione, direzione, vigilanza e collaudi	431.766	
-studi e ricerche per compiti istituzionali	20.217	
-spese legali, per liti e arbitraggi	16.959	
-rimborsi spese a terzi	1.462	
-indennità consiglio di amministrazione	56.679	
-collegio di revisione	14.743	
-espletamento gare	5.394	
- B.9 - Costi per il godimento di beni di terzi		
-canoni e concessioni	319.745	
-canoni software	19.020	
- B.14 - Oneri diversi di gestione		
-spese esercizio mezzi di trasporto	218	
-abbonamenti, libri, riviste	2.780	
-contributi associativi	2.012	
-diritti CCIAA	681	
-abbuoni e arrotondamenti passivi	33	
-oneri diversi di gestione	3.589	
-tasse di proprietà mezzi di trasporto	1.577	
-IMU	30.344	
-altre imposte e tasse	21.034	
-insussistenze dell'attivo	I	
-sopravvenienze passive	25.604	•
-costi indeducibili	19.007	

Bilancio al 31/12/2021

-sopravvenienze passive indeducibili

30.070

#### Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425 n. 17 del Codice Civile iscritti in bilancio.

#### Utili e perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poiché il cambio ufficiale rilevato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

### Proventi e oneri finanziari

Gli eventuali proventi e oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota effettivamente maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non sono presenti in bilancio interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile dei quali indicare la ripartizione.

# Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; mentre le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Bilancio al 31/12/2021

20

### Imposte differite e anticipate

Nel seguente prospetto sono riportate la variazioni di natura esclusivamente tributaria che hanno determinato una differenza temporanea di imponibile fiscale rispetto al risultato civilistico:

Descrizione delle variazioni	Anno	2022	2023	2024 e segg.	Totali
Accontonomento rischi su contenzioso (1)	2013	130.000,00		T	130,000,00
Accontonomento per manutenzioni	2017	321.887,85	·· -· -·	[	321 .887,85
Accantonamento per manutenzioni	2019	200.000,00		1	200,000,00
Accontonamento per monutenzioni	5051	228.112,15		I	228,112,15
Accantonamento per commissione art, 14 DPR 1363/59	2017	250.000,00			250,000,00
Accantonamento per commissione art. 14 DPR 1363/59	2019	100.000,00			100.000,00
Accantonamento per "VRS"	2017	200,000,00		1 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	200.000,00
Accantonamento per "VRG"	2019	100,000,00			100.000,00
Accantonamento rinnovo CCNL	2018	29,140,00			29.140,00
Accantonamento rinnovo CCNL	2019	30,840,00		<b> </b>	30.840,00
Accantonamento per Merlani	2021	40,000,00			40.000,00
Accantonomento perdite pres. su crediti (de prosp. Ires)		494.862,00			494.862,00
Variazioni complessive Ires		2.124,842,00	-		2.124.842,00
Aliquota Tres	T	24,00%	24,00%	24,00%	
Passività per imposte differite		-	*	-	-
Attività per imposte anticipate		509,962,08	-		509.962,08

# Altre informazioni i culto to miserio vam la que en la fogracino sautea y placqui

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

# Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Direttore	1
Dirigenti	2
Qualifiche professionali	1
Responsabili di servizio	3
Impiegati	26

La suddivisione per categorie rispecchia la struttura funzionale dell'Ente,

Bilancio al 31/12/2021

systemps of stold 21

# Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'ammontare dei compensi corrisposti all'organo amministrativo nell'anno 2021, ricompreso nella voce di bilancio "Costi per servizi", è pari ad € 56.679.

Si precisa che non esistono anticipazioni e crediti in favore degli amministratori, e che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

# Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati erogati, all'organo di revisione legale dei conti, i seguenti compensi ricompresi nella voce di bilancio "Costi per servizi":

ι	per l'attività di revisione legale dei conti	$\epsilon$	3	14.743
ι	per altri servizi di verifica svolti	Surface of a compact Casterious and force Casterior in th	3	0
-1-	per servizi di consulenza fiscale	ε	3	0
ı	per altri servizi diversi dalla revisione contabile	adding sense to age of the brownspress from a self-service.	3	0

Si precisa che non esistono anticipazioni e crediti in favore dei revisori dell'Ente, e che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo di revisione dell'Ente per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto l'Ente dispone di un "Fondo di dotazione" e non di un capitale sociale, e quindi nessuna informazione deve essere data in merito a numero e valore nominale di azioni.

# Azioni di godimento, obbligazioni convertibili, altri titoli

Al pari del punto precedente, il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto non vi è un capitale sociale ma un "F ondo di dotazione".

## .Titoli emessi dalla società

L'Ente non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Ente non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del Codice Civile.

# Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427 comma 1 n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio:

- gli impegni che non è stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale;
- le notizie inerenti la loro composizione e natura;
- la loro suddivisione, a seconda se relative a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

In particolare si tratta:

- degli impegni assunti dall'Ente per la realizzazione di opere per la parte ancora da realizzare;

Bliancio al 31/12/2021

- delle opere in corso di realizzazione per la parte di lavori ultimata alla data di riferimento del presente bilancio;
- delle opere realizzate ma non ancora collaudate;
- delle opere realizzate e già collaudate.

Il dettaglio delle singole opere che compongono il quadro complessivo dei lavori è esposto nelle tabelle che seguono:

Tipologia	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO		STIMA porzione opera realizzata			e Stato Regioni	
		, pps	,	·	Importo	Provided Imento	
Nuova eostruzione	Opere di adduzione dalla digz di Casanuova sul fiuma Chiascio. Il lotto ii stratcio III sub straicio.	518/12	0,00	11.597.000,00	17.267.000,00	D.M. MIT n.591/2020	
Nuova costruzione	Progetto attuativo per il completamento e l'otti mi zzazione tramite potenzia mento e recupero di efficienza della rati idriche infrastruttura)i di accumulo e adduzione del sistema Mentedoglio in territorio Turcano ed Umbro, il) stratcio ( sub-straicio.	210T/quater	0,00	15.386.054,52	24.400.000,00	D.N. MIPAAFT 24246/2019	
Nuova costruzione	Progetto attuativo par il completamento e l'attimizzazione transite potentiamento e recupero di efficienza delle reti Idriche infrastrutturali di accumulo a addutione dei aistema Montedoglio (in territorio Toscano ed Umbro, III stratcio II sub-stratcio.	110T/quinquies	0,00	12.271.715,04	20.480.000,00	D.M. MIPAAFT 26527/2019	
Nuava costruzione	Progetto attuativo per il completamento e l'ottini zzazione tramite potenzia mento e recupero di efficienza della rati idriche infrastrutturali di accumulo e adduzione del sistema Mantedoglio in territorio Tascano ed Umbro. Ili stralcio ili sub-stralcio.	1107/sexies	0,00	5.144.165,50	7.400.000,00	D.M. MIPAAFT n. 13268/2020	
Ristrutturazione	Ristrutturazione dell'impianto irriguo nella valle del Foenna in agro del comuni di Lucignano (AR) e Sina lunga (SI) - Il straicio di completamento.	FOE01	0,00	8.602.438,18	13.199,867,15	O.M. 1785922 dal 20/04/2021	
Nuova costruzione	Progetto di realizzazione dei tratto di interconnessione idraulica degli impianti di adduziona della digha di Montadoglio e Calcione	ONTO 1	0,00	4.656.109,41	7.320.000,00	D.M. 19/08/2021 n 369033	
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		0,00	57.657.482,65	90.065.867,16	<del>!</del> -	

### Bilando al 31/12/2021

	Opere in corso di realizzazione							
Ti pologia	stima porcione : opera realizzata si: Completa mento Completa mento				Finanziamento Stato - Regioni			
					Importo	Provvedimento		
	Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valdichiana - Impianto di telecomando e telecontrollo	TES	4.339.138,50	5.977.245,00	7.762.693,00	D.M. Tesoro 82453/0		
Nuova costrucione	Opere di adduzione per la Valtiberina toscena ed umbra. Potenziamento della stazione di sollevamento e	11DT/ter	1,057,354,48	4.125.388,49	9.500.000,00	0.M.p.a.a.f. n. 23512/2019		
Ristrutturazione	Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valdichiana. Ponte tubo San Zeno	526/1B	522.931,87	539.31 <u>9,</u> 63	1.000.000,00	D.M. MIT n.567/201		
Ristrutturazione	Diga di Montedoglio sul flume Tevere. Interventi di ripristino delle strutture cementizie dello szarico di superficie.	1100	2.151.068,76	4.579.084,50	6.520.000,00	D.M.p.a.a.f. 23049/1		
Ristrutturazione	Intervent) di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dighe DIGA Di CASANUOVA	F5C01	272.675,88	382.786,53		L 190/2014 Del. CIPE n. 12/2018		
		· 	8.343.169,49	15.603.824,15	25,482,693,00			
	opere in corso di realizzazione (parte realizzata)	_i	8.343.169.49					
	opere in corso di realizzazione (parte da reglizzare)		7.260.654.66		<del></del>			

Opere realizzate (da collaudare)						
Проlogia	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA Opera Completamente Realizzata	Finanziamento Stato - Regioni			
			Provvedimento			
Nuova costruzione	Diga di Montedoglio sul flume Tevere	40.124.327,68	D,M.p.a.a.f. 8841/75 e succ.			
Nuova costruzione	Diga di Valfabbrica sul fiume Chiascio	53.527.690,59	D.M.p.a.a.f. 81521/78 e succ.			
		93.652.018,27	!			

Bilancio al 31/12/2021

	Opere realizzate (collaudate)						
∏pologi∎	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA Opera Completamenta Realizzata	Finanziamento Stato				
			Provodbaento				
Nuove costruzione			D.M.p.a.a.f. 82229/78 e segg.				
Nuova costrutione	Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valtiberina - I Lotto	8.373.796,79	D.M.p.a.a.f. 83603/78 e segg.				
Nuova eostrusione	eostrusione Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valtiberina - H Lotto		D. M.p.a.a.f. 8651/89 e segg.				
Nuova costruzione	Laghetti n. 10 e 13/14 adduzione Valtiberina	2.749.036,50	D.M.p.a.a.f. 8072/03 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione dalla diga di Montedoglio alla Valdichiana I Lotto I stralcio	12.558.076,02	O.M.p.a.a.f. 8443/90 e segg.				
Nuove costruerone	Adduzione dalla diga di Montedoglio alla Valdichiana i Lutto ii stralcio	12.786.901,49	D.M.p.a.a.f. 8426/93 e segg.				
Nuova costrutione	Adduzione dalla diga di Montedoglio alla Valdichiana i Lotto III stralcio	10.983.080,04	O.M.p.a.a.f. 8419/95 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione dalla diga di Montedoglio alla Valdichiana I Lotto IV stralcio	12.043.307,73	D.M.p.a.a.f. 8245/96 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione della diga di Montedoglio alia Valdichiana ii Lotto i straicio	11.358.732,42	O.M.p.a.a.f. 8228/01 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione dalla diga di Montedoglio alia Valdichiana II Lotto II stralcio	26.973.858,38	D.M. Tesoro 82453/03 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione daila diga di Montedoglio alla Valdictiana III Lotto	18.607.476,41	D.M. Tesoro 82453/03 e segg.				
Nuova costrutione	Adduzione dalla diga di Montedogio alla Valdichiana IV Lotto I straicio I substraicio	3.413.572,72	D.M.p.a.a.f. 7137/04 e segg.				
Nuova солтиволе	Sistemazione a valle della diga sul Chiasdo	2.250.237,12	O.M.p.a.a.f. 8563/94 e segg.				
Nuova eostrucione	Diga sul Chiascio. Raddoppio scarico di fondo	10.921.477,89	O.M.p.a.a.f. 8071/03 e segg.				
Nuova costruzione	Diga sul Chiascio. Sistemazione pendice opera di presa.	620.340,46	D.M.p.a.a.f. 12614/08 e segg.				
Nuove castruziane	Diga sul Chiascio. Galleria di adduzione.	19.046.091,73	O.M.p.a.a.f. 8547/93 e segg.				
Nuova costruzione	Diga sul Chiascio. Manufatto allo sbocco galleria.	5.999.587,29	D.M.p.a.e.f. 8239/03 e segg.				
Nuova costrutione	Diga sul Chiascio. Pozzo di areazione della galleria di adduzione	1.616.213,08	O.M.p.a.a.f. 4144/07 e segg.				
Nuova соятливоде	Adduzione dalla diga sul Chiascio I Lotto	23.332.748,80	O.M.p.a.a.f. 8151/98 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione dalla diga sul Chiasdo II Lotto i straldo	4.470.049,92	O.M.p.a.a.f. 8551/98 e segg.				
Nuova costruzione	Diga del Calcione sul Torrente Foenna	508.570,33	D.M.p.a.a.f. 1888/65; 3395/66 e seg				
Nuova costruzione	Canale Battagll. Esproprio	622.609,45	D.M.p.a.a.f. 9296-8501 del 1999				
Nuova costruzione	Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valdichiana - II Lotto - III Straldo - I Substraldo	11.192.178,00	D.M.p.a.a.f. 8301/07 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valdichiana - Il Lotto - Ili Stralcio - Il Substralcio	4.206.115,00	D.M.p.a.a.f. 25963/11 e segg.				
Nuova cos truzione	Adduzione dalla diga del Chiascio. Il Lotto 2 straicio 1 Sub straicio	20.211.976,00	D.M.p.a.a.f. 11301/07 e segg.				
Nuova costruzione	Adduzione della diga del Chiascio. Il lotto II straldo 2 sub strakto	1.830.310,00	D.M.p.a.a.f. 25712/11 e segg.				
Nuova cos truzione	Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valdichiana - IV Lotto - i Straicio - il Substraicio	22.442.943,00	D.M.p.a.a.f. 7201/05 e segg.				
Nuova cos trutióne	Adduzione dalla Diga di Montedoglio per la Valdichiana - Il Lotto - Ili Stralcio - Il Substralcio, Interventi completamento	954.609,00	D.M.p.a.a.f. 7427/09, 8245/96 a segs.				
Nuove costruzione	laghetti adduzione Valdichiana 22 - 23	1.590.707,00	D.G.R.T. 360/2006				
Nuova costruzione	Adduzione daal diga di di Casanuova sul flume Chiasclo. V lotto I stralcio I substralcio	8.407.393,00	D.M.p.a.a.f. 13611/17e segg.				
Nuova costruzione	Intervento di ripristino e rimessa in sicurezza del tracciato denominato "FRANCESCANA" posto a servizio dell'invaso.	608.419,01	D.M.p.a.a.f. 11330/07e segg.				
kota, integraliya	Diga Chiascio. Sistemazione sponda invaso.	26.551.743,73	D.M.p.a.a.f. 25709/11 e segg.				
		313.669.059,66	:				

Bitancio at 31/12/2021

SINTESI CONTI D'ORDINE	2021	
opere da realizzare		€ 64.918.137,31
opere in corso di realizzazione (parte realizza	€ 8.343.169,49	
opere realizzate da collaudare		€93.652.018,27
opere realizzate e collaudate		€ 313.669.059,66
	T : "	:
	T	€ 480.582.384,73

E' stato ritenuto corretto non indicare dette opere tra le immobilizzazioni, in quanto l'Ente non ha sostenuto alcun costo per la realizzazione delle medesime.

Infatti, in sede di redazione del primo bilancio, da parte dell'Ente è stato fatti riferimento all'allora vigente principio contabile nazionale O.I.C. n. 24, dedicato alle immobilizzazioni immateriali, al capitolo "D -- Principi generali di valutazione" testualmente prevedeva che:

### D.I - VALORE ORIGINARIO DI ISCRIZIONE

D.i.e - Il valore originale di lacrizione di un'immobilizzazione immeteriale è costituito dal costo di ocquisto o di produzione come di seguito definito.

Li costo di ecquisto include anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprendo tutti i costi direttamente imputabili, incitre può includere anche costi indiretti per la quota regionevolmente imputabile zila immobilizzazione.

D.l.b - I costi accesi a tali immobilizzazioni devona rifiattere i investimento in tali attività da parte dali impresa. Tale obiettive si raggiungo stabilendo criteri di copitalizzazione, di rifevazione e di straicio, applicati rispettando il principio della competanza e distinguando fra aneri che costituiscono costi capitalizzabili como (minobilizzazione e spese che, se pur collegete alle immobilizzazione, rappresentano spesa di competenza del periodo.

### D.H - LIMITE AL VALORE DI ISCRIZIONE

D.II... — Il valore di iscrizione (costo) delle immobilizzazioni non pue scadere il valore recuperabile, definita come il maggiore tra il presumibile valore di realizzazione tramita alianazione ed il suo valora in uso. Il valore realizzabile dali bionazione e definito come i ammontaro che può essere ricaveto dalla cessione dell'immobilizzazione in une vendita contratta a prezzi normali di mercato tra parti bene informata e interessate, ai notto degli oneri diretti de sostenere per le cessione stessa. Il velore in uso è definito come il valore attuale dell'attuale della stata attesi nel future derivanti o attribuibili atta continuazione dell'utilizza dell'immobilizzazione, compresi quelli dello smobilizza della stassa il velore della stata della superiore della stata della superiore della stata della superiore della sup

Dal momento che l'Ente non ha sostenuto costi per l'acquisto o la produzione delle predette opere, posto che queste sono state realizzate su finanziamento da parte dello Stato, laddove queste venissero inserite tra le immobilizzazioni immateriali si contravverrebbe al principio contabile laddove sancisce l'iscrizione il base al costo di acquisto o di produzione.

Sarebbe altresi impossibile giustificare il loro mantenimento tra le immobilizzazioni immateriali nel rispetto del limite del valore di iscrizione, considerato che tale valore non può eccedere il valore recuperabile, definito come il maggiore tra il presumibile valore di realizzazione tramite alienazione ed il suo valore in uso, concetti entrambi non applicabili alle opere in questione.

Lo stesso principio contabile nazionale O.I.C. n. 24, in altra parte, prevedeva che:

Le concessioni iscrivibili nella voce B.1.4 riguardano esclusivamento le concessioni di beni e servizi pubblici il cui oggetto pub riguardano:

- diritti su beni di proprietà degli enti concedenti (efruttementi in esclusivo di beni pubblici quali ad esemplo il suolo demaniose);
- diritto di esercizio di attività proprie degli enti contodenti (gestione regolamentata di olsuni servizi pubblici quali ad esempio autostrade, trasporti, porcheggi, occ.).

Quando la concessione, eltre al pagamente di un eventuale canone annuo, comporte il pagamento di una somma iniziale una tentum, esia quass'ultima è iscritta nelle voca 6.1.4 ad ammortizzata in relazione olle durato della consossione stassa.

Net caso in cul I canoni periodici non siano correlati a tutta la durata della concessione, ma siano previsti per un periodo più breve, i canoni possono essere capitalizzati ed ammortizzati su tutto (a durota della concessione.

Git ulteriori cossi (scrivibili nelle voce B.I.4 sono i costi interni e diretti sosteruti per l'otsenimento delle concessione, tenuti distinti del costi di progettazione e dagli altri costi che devono normalmento sosterara per la gestione della concessione stassa.

Bilancio al 31/12/2021

L'attuale versione del principio contabile nazionale O.I.C. 24, emanato nel dicembre 2016 e aggiornato con emendamenti nel dicembre 2017, al punto 36 ribadisce che "Le Immobilizzazioni Immoteriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione.".

Per una migliore comprensione dei regimi di concessione all'interno dei quali opera l'Ente, occorre distinguere tra:

- le concessioni di finanziamento, che originano da una concessione delega di cui l'Ente è concessionario delegatario, per realizzazione di opere di cui l'Ente stesso è soggetto attuatore con vincolo di intestazione al Demanio dello Stato. A queste concessioni non si accompagna la corresponsione di alcun canone;
- le concessioni di derivazione di acqua di cui l'Ente è titolare, tramite le quali realizza la gestione delle opere realizzate e delle quali opere è titolare il Demanio statale. A queste concessioni di derivazione di acqua si accompagna la corresponsione di un canone annuale di derivazione.

Anche in questo caso è evidente come non possano essere capitalizzati, e conseguentemente iscritti alla voce B.I.4 dell'attivo di stato patrimoniale, costi che l'Ente non ha di fatto sostenuto come nel caso delle concessioni di finanziamento, o costi che rivestono la natura di costi correnti di esercizio come nel caso delle concessioni di derivazione.

## Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice Civile.

# Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

# Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto dall'Ente alcuno strumento finanziario derivato.

# Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ancorché, data la natura propria dell'Ente, non si possa parlare di attività di direzione e coordinamento da parte di altri soggetti così come intesa dalle norme del Codice Civile, corre l'obbligo di evidenziare che l'Ente è sottoposto ad attività di vigilanza e controllo da parte delle Regioni Toscana ed Umbria, e che le medesime possono emanare atti di indirizzo attinenti alla gestione.

# Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Non vengono fornite indicazioni in merito alle possibilità di destinazione dell'utile di esercizio in quanto la natura pubblica dell'Ente non ne consente la distribuzione, pertanto lo stesso verrà destinato interamente ad incremento dell'apposita voce di patrimonio netto in aggiunta agli utili dei precedenti esercizi.

Nota Integrativa evalcingame and 26

Bilancio al 31/12/2021

# Considerazioni finali

Vi informiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il presente bilancio è vero e reale, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



Sede legale: Via Ristoro d'Arezzo, 96 + AREZZO
Iscritta al Registro Imprese presso la C.C.I.A.A. di Arezzo-Siena
Codice fiscale e numero iscrizione: 02093350516
Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Arezzo-Siena al n. AR-161419
Partita IVA: 02093350516

# Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Nella nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, vengono fornite le notizie attinenti la situazione dell'Ente e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società accompagnate, ove necessario, da elementi storici e valutazioni prospettiche.

## Informativa sull'Ente

### Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo			Località		
LOCALITA' MONTEDOGLI	81,25%,0	23,208,030	ANGHIARI (AR)		
LOCALITA' MOLINO DEL C	CALCIONE, 10	23 208 030 00	LUCIGNANO (AR)		
LOCALITA' SOVARA	8,49 %	2.426.185	ANGHIARI (AR)		
LOCALITA' CASANUOVA	5.02 %	1,435,118	VALFABBRICA (PG)		
VIA DEI FILOSOFI, 28 (1)	3,47.75	690 168	PERUGIA 148,000 h		

(1) Si ricorda che dal febbraio 2017 il personale a suo tempo assegnato a tale unità locale è stato ricollocato presso quella in località Casanuova – Valfabbrica (PG) per esigenze organizzative, e che quindi l'unità locale di Via dei Filosofi n. 28 risulta temporaneamente non utilizzata.

## Attività di direzione e coordinamento

Ancorché, data la natura propria dell'Ente, non si possa parlare di attività di direzione e coordinamento da parte di altri soggetti così come intesa dalle norme del Codice Civile, corre l'obbligo di evidenziare che l'Ente è sottoposto ad attività di vigilanza e controllo da parte delle Regioni Toscana ed Umbria, e che le medesime possono emanare atti di indirizzo attinenti alla gestione.

Bilancio al 31/12/2021

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

## Stato patrimoniale attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	31.607.508	94,48 %	26.684.391	93,43 %	4.923.117	18,45 %
Liquidità immediate	14.107.320	42,17 %	11.107.775	38,89 %	2.999.545	27,00 %
Disponibilità liquide	14.107.320	42,17 %	11.107.775	38,89 %	2.999.545	27,00 %
Liquidità differite	17.500.188	52,31 %	15.576.616	54,54 %	1.923.572	12,35 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	17.447.003	52,15 %	15.534.685	54,39 %	1.912.318	12,31 %
Ratei e risconti attivi	53.185	0,16 %	41.931	0,15 %	11.254	26,84 %
IMMOBILIZZAZIONI	1.845.541	5,52 %	1.877.695	6,57 %	(32.154)	(1,71) %
Immobilizzazioni immateriali	10.940	0,03 %	7.800	0,03 %	3.140	40,26 %
Immobilizzazioni materiali	1.834.601	5,48 %	1.869.895	6,55 %	(35.294)	(1,89) %
TOTALE IMPIEGHI	33.453.049	100,00 %	28.562.086	100,00 %	4.890.963	17,12 %

## Stato patrimoniale passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	30.483.584	91,12 %	25.632.215	89,74 %	4.851.369	18,93 %
Passività correnti	27.761.063	82,99 %	23.206.030	81,25 %	4.555.033	19,63 %
Debiti a breve termine	27.761.063	82,99 %	23.206.030	81,25 %	4.555.033	19,63 %
Passività consolidate	2.722.521	8,14 %	2.426.185	8,49 %	296.336	12,21 %
Fondi per rischi e oneri	1.629.980	4,87 %	1.435.116	5,02 %	194.864	13,58 %
TFR	1.092.541	3,27 %	991.069	3,47 %	101.472	10,24 %
CAPITALE PROPRIO	2.969.465	8,88 %	2.929.871	10,26 %	39.594	1,35 %
Capitale sociale	258.228	0,77 %	258.228	0,90 %		
Riserve			avindi Turità local Importanzamente		(1)	(100,00) %
Utili (perdite) portati a nuovo	2.671.643	7,99 %	2.641.794	9,25 %	29.849	1,13 %
Utile (perdita) dell'esercizio	39.594	0,12 %	29.848	0,10 %	9.746	32,65 %
TOTALE FONTI	33.453.049	100,00 %	28.562.086	100,00 %	4.890.963	17,12 %

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %	
Copertura delle immobilizzazioni	38 59 % 1,755 945	1 782.012	elegación (eb otxo.)	
	160,90 %	156,04 %	3,11 %	
Indice di indebitamento	7,20 % 61,409	710,000 329,017	MARGINE GREEATIN	
1.29 % 26,326 47,6	10,27	8,75	sve a Ingeneración 17,37 9	
Mezzi propri su capitale investito		gym	RISULTATO OPERA	
1.00 to 1.00 t	8,88 %	10,26 %	(13,45) %	
Indice di disponibilità	018.88 - 81.0	9.012	Notice the Water Inter-	
4,58 % (AC.014) (24.8	113,86 %	114,99 %	daeg lu letavite ine (0,98) %	
Margine di struttura primario	The state of the s	ence and the second	Colored Malignatures	
	1.123.924,00	1.052.176,00	6,82 %	
Indice di copertura primario		sent a straite of	ASSESSMENT OF STREET	
S.Col Bed.Yolf - at 10.0	1,61	1,56	3,21 %	
Margine di struttura secondario			र ६००५७ देशकसभावा	
2 CO (0.50 CE) 10 CO (0.50 CE)	3.846.445,00	3.478.361,00	10,58 %	
Indice di copertura secondario			(unitaria)	
(1)	3,08	2,85	8,07 %	
Capitale circolante netto	20 At 18 S	14, 301	SA PATA OFFICIOR	
1.NT) (504.5ET) 32.VF,8	3.846.445,00	3.478.361,00	10,58 %	
Margine di tesoreria primario	841.8% 97.18,0	80 G (S)		
	3.846.445,00	3.478.361,00	10,58 %	
Indice di tesoreria primario	giplette wood	- mirasis salias irria		
	113,86 %	114,99 %	(0,98) %	

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

## Conto economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.570.226	100,00 %	4.282.248	100,00 %	287.978	6,72 %
- Consumi di materie prime	60.474	1,32 %	54.202	1,27 %	6.272	11,57 %
- Spese generali	2.124.529	46,49 %	1.914.721	44,71 %	209.808	10,96 %
VALORE AGGIUNTO	2.385.223	52,19 %	2.313.325	54,02 %	71.898	3,11 %
- Altri ricavi	6.012	0.13 %	482.970	11.28 %	(476.958)	(98,76) %

Bilancio al 31/12/2021

Voce	Esercizio 2021	% E	sercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Costo del personale	1.782.082	38,99 %	1.768.946	41,31 %	13.136	0,74 %
- Accantonamenti	268.112	5,87 %			268.112	
MARGINE OPERATIVO LORDO	329.017	7,20 %	61.409	1,43 %	267.608	435,78 %
- Ammortamenti e svalutazioni	81.637	1,79 %	55.311	1,29 %	26.326	47,60 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	247.380	5,41 %	6.098	0,14 %	241.282	3.956,74 %
+ Altri ricavi e proventi	6.012	0,13 %	482.970	11,28 %	(476.958)	(98,76) %
- Oneri diversi di gestione	147.043	3,22 %	195.057	4,56 %	(48.014)	(24,62) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	106.349	2,33 %	294.011	6,87 %	(187.662)	(63,83) %
+ Proventi finanziari	3				3	
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	106.352	2,33 %	294.011	6,87 %	(187.659)	(63,83) %
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	106.352	2,33 %	294.011	6,87 %	(187.659)	(63,83) %
+ Proventi e oneri straordinari	(1)				(1)	
REDDITO ANTE IMPOSTE	106.351	2,33 %	294.011	6,87 %	(187.660)	(63,83) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	66.757	1,46 %	264.163	6,17 %	(197.406)	(74,73) %
REDDITO NETTO	39.594	0,87 %	29.848	0,70 %	9.746	32,65 %

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	INDICE		rcizio 2021	Esercia	zio 2020	Variazioni %
R.O.E.				8:	econ <b>o</b> mic	Situazione
			1,33 %		1,02 %	30,39 %
R.O.I.	oud tip offic	gaz ib avarimo).	mb della società, si	derla gesik	ofminary it Stends	Per megha compre
		E .	0,74 %		0,02 %	3.600,00 %
R.O.S.					oain	aoriașe ofra S
			2,33 %		7,74 %	(69,90) %
R.O.A.		9202 (47 Ye)		(V) proper		
297,978 6,7	AC G0,001	4.262.248	0,32 %	4,570,22	1,03 %	94 A 115 9 94 (68,93) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO		205.46	40 S.F. T	Aprile	Batte	encept promotes a
208,808 10.5	44.71 %	1,914,721	106.352,00	2.124.52	294.011,00	(63,83) %
E.B.I.T. INTEGRALE	ph 50,40	3383313.3	36.81,52 S	19.000.8		ATTORE VOCALLE
(475.958) (98,76	11,28%	482,970	106.351,00	10.a	294.011,00	(63,83) %

Bilancio al 31/12/2021

## Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile si attesta che per una migliore comprensione della effettiva situazione dell'Ente, nonché dell'andamento della specifica attività svolta e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## Informazioni ex art. 2428 del Codice Civile

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposto l'Ente

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui l'Ente è esposto.

#### Rischio di mercato e di prezzo

La legge istitutiva di E.A.U.T. stabilisce (art. 10 comma 4) che il regolamento di contabilità disciplini i criteri per la determinazione delle tariffe per i servizi erogati.

L'avvenuta approvazione del regolamento di contabilità con DGR Toscana Delibera n. 695 del 19/07/2016 e con DGR Umbria n. 216 del 06/03/2017 ha completato il percorso di approdo alla stabilizzazione della disciplina che sovraintende ai criteri di articolazione del sistema tariffario dell'Ente, permettendo di disporre della necessaria leva per ottenere la compensazione dei costi di gestione ascrivibili ai servizi resì alle utenze istituzionali e non.

La suddetta particolare disciplina - algoritmo (tool) di calcolo approvato con deliberazione dall'organo competente (ARERA) che a partire dai dati del bilancio "a-2" stabilisce il VRG (Vincolo Ricavo Garantito) di competenza economica dell'esercizio dell'anno "a" - determina un possibile disall'ineamento temporale tra i costi ed i ricavi rendendo possibile un "futuro" recupero finanziario che rende opportuna la creazione di un apposito fondo che possa fare fronte medio tempore ad anomali volumi di produzione.

Ci sono inoltre aspetti non marginali da evidenziare (e confermare) i quali rendono comunque complessa la gestione dell'Ente.

Il "volume della produzione" - per ciò che riguarda le quantità - risulta ovviamente risentire dell'imprevedibilità legata all'andamento stagionale (in particolare ciò riguarda l'entità dei consumi irrigui). In quest'anno, successivo a quello di inizio pandemia, l'effetto pandemico ha continuato ad avere ripercussioni sensibili anche nei confronti dell'uso idropotabile con particolare riferimento alla Regione Toscana dove si è registrato un ulteriore decremento dei volumi utilizzati correlato, molto probabilmente, ad una stabilizzazione della contrazione delle attività ricettive e/o turistiche. Tale contrazione non si è registrata in Umbria, dove la probabile riduzione dei consumi nei suddetti comparti, è stata bilanciata da un ulteriore incremento delle aree servite secondo la programmazione AURI (Autorità di ambito in Umbria) all'indomani dell'entrata in esercizio del potabilizzatore di Citerna.

Resta inoltre la criticità di un sistema inevitabilmente molto diversificato in funzione degli impieghi (irriguo, idropotabile, ecc.), in ragione delle diverse caratteristiche (per zona, stato, natura, ecc.) degli impianti di approvvigionamento e in ragione della specificità delle modalità di approvvigionamento (in alcuni casi l'approvvigionamento richiede anche l'impiego significativo di energia elettrica per il sollevamento dell'acqua) oltreché in ragione della non omogeneità delle utenze (ad esempio per l'uso irriguo vi sono anche utenti privati che si approvvigionamo in via provvisoria – ove possibile – direttamente da E.A.U.T. in mancanza delle reti distributive degli enti intermedi quali i consorzi di bonifica, le unioni dei comuni, le comunità montane, ecc.>). Sulla questione energetica si segnalano incrementi tariffari limitatamente all'ultimo scorcio dell'anno. Gli stessi nei primi mesi del 2022 hanno registrato una sensibile accelerazione che si prevede, a meno di efficaci interventi statali, possano condizionare in modo significativo il prossimo bilancio di esercizio salvo il recupero mediante un correlato aumento tariffario.

A quanto sopra deve aggiungersì una situazione significativa e del tutto particolare, più volte segnalata, che riguarda il sistema Calcione-Foenna e - sostanzialmente - l'impiego a fini irrigui della risorsa per il tramite di tale impianto. Sul

Bilancio al 31/12/2021

sistema Calcione-Foenna – di complessa gestione anche a causa della vetustà dell'impianto distributivo I i rapporti con l'utenza sono infatti disciplinati da contratti di diritto privato, il che pone E.A.U.T. (in tale contesto) in una situazione ben diversa da quella che era stata propria dell'Ente Irriguo Umbro - Toscano che a tal fine poteva far leva anche sull'emissione di "ruoli di contribuenza": la natura di ente pubblico economico di E.A.U.T. diversa da quella di E.I.U.T. (ente pubblico mon economico) – che più non consente, in difetto di specifica previsione normativa abilitante, di regolare i rapporti con l'utenza secondo il meccanismo comprensoriale (ispirato alla bonifica) della "contribuenza" essendo ammessa in via ordinaria la sola disciplina privatistica (rapporti disciplinabili, cioè, solo con contratti) – determinano difficoltà nel mantenere modalità di automatico riversaggio tali da garantire la completa copertura dei costi di gestione col rischio di ulteriormente compromettere il raggiungimento dell'equilibrio economico relativamente al "gestione del sistema" Foenna, già tradizionalmente in sofferenza essendo l'Ente chiamato a svolgere un'attività di capillare distribuzione secondaria della risorsa idrica, attività che tende a porsì ai limiti delle proprie competenze istituzionali (e ciò anche tenuto conto di quanto previsto – tra le altre – dalla L.R.T. 79/2012 e dalla L.R.T. 22/2015).

Per quanto attiene all'impiego di maggiori volumi per fini idropotabili della risorsa idrica, risulta ormai approdata a definizione la prospettiva da tempo in essere legata all'entrata in funzione di alcune infrastrutture finalizzate alla potabilizzazione in Umbria (impianto di potabilizzazione di Citerna), secondo la già menzionata programmazione AURI. Tale evento se da un lato è da leggere con estrema positività in ordine all'incremento del "volume della produzione" è dall'altro lato da dover considerare sotto il profilo dell'aggravio alla funzionalità idraulica con riferimento al sistema di adduzione orientale dalla diga di Montedoglio verso il quale la risorsa idrica viene addotta (oltretutto con onere significativo e con le problematiche già descritte) per sollevamento.

Ai suddetto aggravio contribuirà ad ovviare il finanziamento (e la conseguente realizzazione) del progetto per l'integrazione della portata addotta in Valtiberina mediante la realizzazione di una seconda stazione di pompaggio integrato anche con la realizzazione di due tronchi di by-pass dell'adduzione alla Valtiberina sia Toscana che Umbra, che permetterà di addurre una parte di risorsa idrica "per caduta", cicè a gravità; tale intervento rientra nel novero di quelli ricompresi nel "progetto attuativo" "Sistema Montedoglio in territorio toscano ed umbro" di importo totale pari ad euro 68.300.000,00 previsto quale assegnatario dal DPCM 21 luglio 2017, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 226 del 27 settembre 2017 nell'ambito della ripartizione del Fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese, istituito dall'art. 1, comma 140 della legge 11 dicembre 2016 n. 232. Il suddetto intervento è stato oggetto di indizione di procedura di affidamento lavori tramite procedura ad evidenza pubblica in data 12.02.2020 a cui ha fatto seguito, avvenuta la prevista prequalifica, l'invito a presentare offerta entro il giorno 8.6.2020 con l'obiettivo raggiunto - di poter consegnare i lavori entro l'anno 2020. Purtroppo si sono manifestate da subito due problematiche di particolare complessità che hanno ostacolato il concreto avvio dei lavori. Da un lato il duplice sequestro del cantiere attiguo inerente la ricostruzione dello sfioratore della diga di Montedoglio per asserite violazioni delle norme relative alla movimentazione dei materiali di scavo, dall'altra alla congiuntura di mercato internazionale che (condizionata dalla pandemia) ha provocato un clamoroso rimbalzo del costo delle materie prime (in primis acciaio e derivati del petrolio). Tale situazione ha inciso in modo pesante sulla capacità produttiva dell'impresa essendo mutate in modo così rilevante le condizioni rispetto a quelle esistenti in fase di gara. L'autorizzazione alla compensazione per revisione dei prezzi dei materiali da costruzione concessa dal MIPAAF ai sensi del Decreto Legge n. 73 del 25.05.2021 - convertito in Legge n. 106 del 23.07.2021 - e la conseguente rimodulazione del quadro economico di concessione (avendo trovato adeguata copertura finanziaria nelle somme a disposizione del quadro economico) ha ridato, nel corso della seconda parte del 2021, un nuovo impulso all'esecuzione dell'opera con il completo approvvigionamento delle tubazioni necessarie. Si ritiene che il lavoro possa quindi proseguire in modo proficuo nel corso del prossimo anno 2022 rendendo fruibile (avendo anche già

<sup>1</sup> E.A.U.T ha concorso con il progetto per la "Ristrutturazione dell'impianto irriguo nella valle del Foenna in agro dei comuni di Lucignano (AR) e Sinalunga (SI)" (quadro economico nell'ordine di i 4 ml.ni di euro) alla procedura indetta dal MiPAAF con bando scaduto il 31 agosto 2017 ed inerente al Reg. (UE) 1305/2013 - Programma di Sviluppo Rurale Nazionale 2014/2020. Misura 4 - Investimenti in immobilizzazioni materiali; Sottomisura 4.3 - Investimenti in infrastrutture per lo sviluppo l'ammodernamento e l'adeguamento dell'agricoltura e della silvicoltura, compresi l'accesso ai terreni agricoli e forestati, la ricomposizione e il miglioramento fondiario, l'approvvigionamento e il risparmito di energia e risorse idriche (tipologia di operazione 4.3.1 - Investimenti in infrastrutture irrigue). Il piazzamento in graduatoria in posizione idonea, ha comunque reso possibile l'ammissione a finanziamento sulla rimodulazione delle risorse disponibili stabilita con decreto ministeriale n. 4491 del 10/02/2020. L'efficacia del suddento provvedimento è stata provvisoriamente sospesa per approfondimenti da parte dell'autorità di gestione del PSRN circa l'ammissibilità di alcune voci di spesa. Con nota dell'11/03/2021 il MIPAAF ha comunicato l'inserimento di tale progetto tra quelli di cui alla legge 145/2018 (operativo a mezzo DPCM 11/05/2019) chiedendo parimenti l'adesione al cronoprogramma finanziario. Il finanziamento (concretizzatori con il D.M. 178592 del 20/04/2021 a valere sul fondi di cui alla Legge 145/2018 (finanziaria 2019)) e la realizzazione di tale progetto condurrà al superamento di gran parte delle difficoltà che il sistema Calcione-Foetna genera (non ultima anche di quella della difficile controllabilità dei prelievi cui si aggiunge la complessità delle esazioni dei crediti").

Silancio al 31/12/2021

affidato nei primi mesi del 2022 la fornitura e messa in opera degli apparati elettromeccanici correlati al sollevamento) già nel corso del 2023 le nuove opere.

#### Rischio di credito

Sui crediti dell'Ente e i rischi ad essi correlati è data esplicitazione nella nota integrativa. Vale tuttavia rappresentare alcune problematiche che meritano attenzione.

A

Le gestioni (prevalentemente quelle irrigue) allorché coinvolgono come beneficiarie le utenze istituzionali storicamente si connotano per i ritardi nella corresponsione dei rimborsi ("riversaggi") per i servizi resi da E.A.U.T. Questa è indubbiamente una tendenza che porta alla manifestazione di una prospettiva non rassicurante per il futuro in presenza dell'intensificarsi della ricorrenza del fenomeno di ribatamento su E.A.U.T. delle criticità/sofferenze gestorie che affliggono altri enti/organismi. Si riscontrano dei ritardi e delle difficoltà di riscossione anche nelle cosiddette "utenze private" delle gestioni degli impianti irrigui (in particolare Foenna): tali posizioni creditorie si presentano molto frazionate e variegate, e questo in alcuni casi costituisce un ulteriore elemento di difficoltà per quanto concerne la riscossione. Evidenza di questa situazione si ritrova nel conto economico tra i costi (alla voce "Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante"), e nella nota integrativa allorché vengono esplicitate la consistenza a fine esercizio e le variazioni dell'anno del "Fondo svalutazione crediti".

L'Ente ha intrapreso un'azione volta al recupero delle posizioni creditorie arretrate nei confronti delle utenze "private", stabilendo una procedura che - partendo da richiesta "bonaria" - arriva, in caso di mancato accordo, alla attivazione di una procedura esecutiva individuale nei confronti del soggetto debitore

Sono attualmente in essere procedure di recupero monitorate nel loro andamento dalla struttura dell'Ente, mentre alcune si sono già concluse con l'incasso del credito vantato da parte di E.A.U.T.

Per quanto riguarda le utenze "istituzionali" si deve registrare un'inversione di tendenza significativa rispetto agli esercizi precedenti in relazione a problematiche di incasso emerse soprattutto in area umbra: si fa riferimento in particolare all'avvenuto pagamento da parte di AFOR (nuovo soggetto gestore designato per il comparto irriguo Umbro) nel corso del 2019 delle fatture rimaste inevase relative alla campagna irrigua 2017 e 2018 correlate ai comprensori dell'Alto Tevere Umbro e Medio Tevere-Traslmeno. Per quanto riguarda la quota parte stanziata a copertura dei mancati pagamenti da parte della Comunità Montana - Associazione dei Comuni Trasimeno - Medio Tevere si conferma che il Tar Toscana Sez. II, con sentenza emessa in data 5.12.2019 (N. 01233/2019 REG. RIC.; N. 01643/2019 REG.PROV.COLL.) - ha accolto il ricorso in ottemperanza di EAUT per l'esecuzione di decreto ingiuntivo (€ 232.636,10, oltre agli interessi nonché alle spese del procedimento di ingiunzione) contro la Comunità Montana - Associazione dei Comuni Trasimeno - Medio Tevere, condannando la medesima a corrispondere ad EAUT le somme indicate dal medesimo decreto e nominando - a fronte del mancato adempimento - un commissario ad acta, individuato nel Prefetto di Perugia perché provveda a tutti gli adempimenti occorrenti per l'ottemperanza alla sentenza medesima (ovviamente al concretizzarsi della procedura di riscossione si provvederà correlativamente ad intervenire sull'attuale apposito accantonamento presente nell'apposito fondo).

Tale fondo rischi già iscritto nel precedente bilancio per € 562.000, incrementato nell'esercizio 2021 di € 20.000, risulta ora ammontare a € 582.000. Come già posto in evidenza in nota integrativa, le posizioni di difficoltà di riscossione più significative sono quelle relative ai comprensori che erano territorialmente gestiti dalla Comunità Montana Alto Tevere e da quella del Trasimeno – Medio Tevere ora in gestione diretta da parte di AFOR (posizioni come sopra illustrato in parte peraltro andate risolvendosi), alle pendenze correlate alla gestione (ormai conclusa) del Canale Battagli e alla gestione dell'impianto irriguo del Foenna (caratterizzato da una pluralità di posiziono creditorie nei confronti di utenze "private" che in realtà, come descritto, si sono in gran parte risolte nel corso del 2020). Sarà comunque cura dell'Ente promuovere tutte le azioni volte al fine di recuperare le somme la cui riscossione ad oggi si presenta come problematica.

B۱

Le opere (investimenti pubblici in concessione-delega di cui E.A.U.T. è soggetto attuatore) comportano tempi di realizzazione piuttosto lunghi. Tutto ciò determina la frammentazione in molti esercizi della quota di "spese generali" dalla quale l'Ente ricava parte delle entrate, caratteristica che già di per sé rende complessa la sua gestione.

Nel corso del 2021 inoltre, come già evidenziato, sono da segnalare le difficoltà createsi nei cantieri in corso d'opera correlate in primo luogo al perdurare della situazione pandemica che oltre a rallentare la realizzazione dei lavori ha inciso profondamente sui costi delle materie prime. Nel corso dell'anno, in relazione ai lavori in essere, sono state risolte le questioni che ne avevano rallentato l'andamento, con un recupero di produzione nell'ultimo scorcio di anno a costituire fondato auspicio per una decisa accelerazione escutiva per tutto il 2022. Il risultato correlato alle spese generali dell'annualità in questione è reso più cospicuo dal proficuo lavoro di chiusura delle concessioni relative a lavori già ultimati negli anni passati per i quali si sono potuti annullare i residui attivi e/o passivi ed incassare le somme residue e le relative spese generali. Nel corso del 2021 (30/06) si è finalmente conclusa l'estenuante istruttoria da parte del Ministero dell'Ambiente finalizzata al rilascio del proprio nulla-osta nei riguardi della non assoggettabilità alla procedura di VIA in

Bliando al 31/12/2021

relazione al completamento dell'anello idraulico in Valdichiana nell'abito del già citato "progetto attuativo" "Sistema Montedoglio in territorio toscano ed umbro" di importo totale pari ad euro 68.300.000,00 assentito nell'ambito della ripartizione del Fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese, istituito dall'art. 1, comma 140 della legge 11 dicembre 2016 n. 232.

Finanziato interamente dal MIPAAFF (€. 52.800.000), il suddetto progetto è rimasto in conferenza dei Servizi – iniziata il 22/10/2019 – pur avendo acquisito tutti i pareri ed i nulla-osta dalle Regioni e dagli altri Enti interessati perché in attesa della conclusione del procedimento di verifica di assoggettabilità alla VIA iniziata ufficialmente con il deposito della copiosa documentazione richiesta il 28/01/2020 (si evidenzia che le regioni Toscana ed Umbria avevano ritenuto di esprimere parere favorevole alla esclusione della procedura di VIA dei progetto in oggetto). I termini perentori stabiliti dall'art. 19 del Digs 152/2006 – pur derogati nella massima misura per le disposizioni relative all'emergenza sanitaria – sono ampiamente scaduti (15/09/2020) e purtroppo, essendo la materia ambientale costituzionalmente tutelata in modo esclusivo, non è stato possibile ricorrere al silenzio assenso. Il grave ritardo ovviamente non ha permesso l'appalto e la successiva cantierizzazione con il correlato inizio dei lavori e quindi l'incasso delle relative spese generali nel corso del 2021.

In ogni caso in esito alla conclusione della Conferenza dei Servizi si è proceduto a diramare gli inviti (avendo questo Ente adottato un sistema di qualificazione delle Imprese ai sensi del vigente Codice degli appalti) per l'affidamento dei primi due lotti dell'anello idraulico in Valdichiana. In particolare:

- Progetto attuativo Montedoglio III stralcio I sub (importo Q.E. €.24.400.000,00) gara esperita ed affidamento dei lavori in data 10 dicembre. Il relativo contratto con l'impresa aggiudicataria è stato siglato nel mese di febbraio 2022 ed i lavori consegnati nei primi giorni di aprile 2022.
- Progetto attuativo Montedoglio III stralcio II sub (importo Q.E. €.20.800.000,00) gara deserta (disposizione del 26 ottobre). L'anomalo andamento del mercato delle materie prime caratterizzato dalla speculazione internazionale in atto ( nel momento di redazione della presente, notevolmente aggravata dalla crisi bellica) non ha evidentemente consentito alle Imprese di formule offerte. All'indomani dell'esito di gara, questo Ente si è subito attivato per concordare con il Ministero concedente (MIPAAF) uno stralcio funzionale che permettesse una rivalutazione dei prezzi maggiormente coinvolti dalle circostanze speculative. Redatto lo stralcio ed ottenuta la nuova autorizzazione da parte del Ministero nei primi mesi del 2022, armonizzato il CSA con le nuove disposizioni di legge correlate alla compensazione prezzi definite dalla conversione del D.L. 4 del 29/1/2022, si provvederà a diramare nuovamente gli inviti con l'obiettivo di aggiudicare i lavori prima dell'estate 2022.

Sempre nel corso del 2021 è stata esperita la gara (di cui si è già accennato nelle pagine precedenti) "Ristrutturazione dell'impianto irriguo nella valle del Foenna in agro dei comuni di Lucignano (AR) e Sinalunga (SI) - II stralcio di completamento" (importo Q.E. €.13.200.000,00). L'affidamento dei lavori è avvenuto nel marzo 2022 ed è prossima la relativa consegna.

Ancora nel corso del 2021 è stata esperita la gara "Opere di adduzione primaria dal serbatolo sul fiume Chiascio II lotto II stralcio - III substralcio" (importo Q.E. £.17.267.000,00). La gara per le motivazioni già riportate è purtroppo andata deserta. Anche in questo caso, all'indomani dell'esito di gara, questo Ente si è subito attivato per concordare con il Ministero concedente (MIMS) uno stralcio funzionale che permettesse una rivalutazione dei prezzi maggiormente coinvolti dalle circostanze speculative. Redatto lo stralcio ed ottenuta la nuova autorizzazione da parte del Ministero nei primi mesi del 2022, armonizzato il CSA con le nuove disposizioni di legge correlate alla compensazione prezzi definite dalla conversione del D.L. 4 del 29/1/2022, si provvederà a diramare nuovamente gli inviti con l'obiettivo di aggiudicare i lavori prima dell'estate 2022.

L'elenco degli ulteriori numerosi interventi progettati dalla struttura tecnica già finanziati o di prossimo finanziamento sono riportati negli appositi elaborati relativi alla programmazione dei lavori allegati al bilancio 2021.

## Rischio di liquidità

Si tratta del rischio connesso all'approvvigionamento delle risorse finanziarie nei tempi e nelle quantità necessari per fare fronte ai pagamenti alle scadenze contrattualmente pattuite.

Come si evince dal rendiconto finanziario e dagli indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria, l'Ente si trova in una posizione sostanziale equilibrio e riesce a fare fronte ai pagamenti alle scadenze contrattualmente previste con gli ordinarti messi a disposizione.

In ragione di quanto sopra, al momento non emergono rischi di tal genere anche se occorre richiamare le considerazioni che seguono.

Il tema delle "spese generali" – svolto (per l'aspetto del "rischio") nel punto precedente – porta a dover segnalare un profilo di incertezza: la preoccupazione in prospettiva derivante dai disallineamenti temporali – che vanno confermandosi – circa il "rientro" effettivo – e tempestivo – del rimborso ("trasferimenti") delle opere eseguite per conto dei concedenti, il che potrebbe generare difficoltà nella prospettiva della dinamica dei pagamenti agli appaltatori e comportare connesse

Bilancio al 31/12/2021

sofferenze di bilancio. Su tale aspetto si segnala come già fatto mediante informative alla Direzione Agricoltura che nel corso dei prossimi anni EAUT potrà quindi beneficiare di finanziamenti ministeriali da parte del MIPAAF e MIT, per un ammontare complessivo di circa 150 millioni di euro (in territorio sia toscano che umbro); l'erogazione di tali fondi, contrariamente a quanto avvenuto fino ad oggi, seguirà una nuova impostazione non più legata all'avanzamento dei lavori ma per tranche finanziarie prefissate da un cronoprogramma, ovvero percentuali predefinite del costo dei lavori stabilite nel decreto ministeriale di concessione.

Questa nuova modalità, adottata da parte dei ministeri, porta con sé alcune criticità in relazione al disalfineamento tra le erogazioni del finanziamento, per tranche fisse predefinite, e l'emissione delle liquidazioni all'impresa dei SAL (Stato Avanzamento Lavori eseguiti); questi ultimi hanno infatti un andamento strettamente legato alla dinamica del cantiere e non sono quantificabili a priori in misura fissa. Da ciò nasce il pericolo per l'ente appaltante senza contingente disponibilità di cassa e dunque di non poter adempiere contrattualmente nei confronti dell'impresa appaltatrice, rischiando di dover fare fronte ai danni economici causati a quest'ultima.

Per ovviare alle fluttuazioni correlate a tali possibili contingenti difficoltà finanziarie, è stata formulata da EAUT l'ipotesi di procedere ad una apertura di credito presso il tesoriere, chiedendone l'autorizzazione alle amministrazioni regionali vigilanti.

EÂUT ha ritenuto le condizioni proposte impraticabili in relazione alla modalità di finanziamento sopra descritte ed ha presentato istanza, in data 22/01/2021 (ulteriormente riproposta e dettagliata il 04/03/2021), chiedendo - quale ente "ausiliario ma non strumentale delle Regioni - di essere esentato dal richiedere qualsiasi autorizzazione regionale per accedere al credito, essendosi in presenza di operazioni finalizzate al compimento dei propri fini istituzionali per la realizzazione di interventi programmati con oneri di ammortamento a totale carico dello Stato che l'art. 3, comma 5, dello Statuto prevede e consente (si tratta infatti di concessioni di cui all'art. 1, comma 523, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 e di cui all'art. 1, comma 140, della legge 11 dicembre 2016 n. 232), ricordato che anche a tale fine il Consiglio di Amministrazione dell'Ente - senza necessità di alcuna approvazione regionale - può assumere per l'ordinaria gestione mutui e prestiti (art. 5 comma 5, lett. f e comma 6 dello Statuto) i cui costi esulano dal perimetro di consolidamento del bilancio regionale - dunque sono "indifferenti" - come pure indicato nell'Allegato B della DRG n. 1520/2020.

Sulla base di tale considerazioni è stato concordato in apposita riunione congiunta con l'Avvocatura, Direzione Agricoltura e Direzione Programmazione e Bilancio della Regione Toscana una modifica allo Statuto dell'Ente onde agevolare la possibilità di realizzazione delle opere strategiche nei territori di Umbria e Toscana a valere su finanziamenti assentiti con leggi statali, senza il rischio di dovere ristorare le imprese esecutrici per danni causati da ritardato pagamento. Tale iniziativa non ha però trovato il consenso da parte della Regione Umbria, lasciando di fatto irrisolta la problematica prospettata.

#### Rischio sanitario

Per quanto riguarda il rischio sanitario, l'aspetto più rilevante è sicuramente quello legato al perdurare della pandemia dovuta al virus Covid-19, data l'incidenza che potrebbe avere anche sull'andamento dell'esercizio 2022 l'evoluzione dell'emergenza pandemica che si è sviluppata e diffusa su scala mondiale a partire dall'inizio del 2020.

L'evoluzione della pandemia da Covid-19 non è facilmente prevedibile e, seppur in presenza di contagi nettamente in calo, l'emergenza non può dirsi definitivamente superata.

I rischi che prevedibilmente dovrà fronteggiare società nel futuro prossimo possono essere schematizzati come segue:

Rischi	sull'attività		ta es la traction de la constitución de la constitu	Note
Incremento del rischio	Difficoltà di	Implementazione protocolli	Medio	
operativo connesso	organizzazione e	dedicati alla prevenzione	1	
alla gestione dal	di concreto	del contagio all'interno	1	
punto di vista	svolgimento	della sede operativa e		
sanitario della sede	dell'attività in	campagne di comunicazioni		
operativa in cui si	caso di contagi	ai dipendenti volte a	1	:
svolge l'attività a	che riguardino	prevenire la paralisi		
seguito dell'epidemia	,direttamente, il	organizzativa, la confusione		
	personale	e la disinformazione		·
	dell'ente e,	The state of the s		•
	indirettamente, le			
<u> </u>	ditte che lavorano			
	per l'ente stesso			
Riduzione della	Riduzione del	Ridurre, per quanto	Medio	L'Ente ha una struttura di
capacità di spesa di	fatturato e dei	possibile, l'incidenza dei		costi fissi, in primis legati al

Bilancio at 31/12/2021

parte della popolazione con conseguente riduzione degli acquisti di beni e servizi che potranno avere effetti sui ricavi dell'ente	ricavi	costi fissi e semi-variabili non strettamente connessi con l'attività istituzionale		personale dipendente, e semi-variabili molto accentuata
Ritardi nei pagamenti delle utenze	L'emergenza sanitaria potrebbe portare gli utenti a ritardare o a sospendere i pagamenti	Prestare particolare attenzione alla dinamica degli incassi e dei pagamenti, anche se l'ente nel breve-medio periodo si presenta senza particolari problematiche connesse alla liquidità	Medio	La presenza di utenze "istituzionali", quali i gestori del servizio idrico integrato che rappresentano la maggior parte del fatturato da cessione della risorsa Idrica, dovrebbe assicurare comunque un costante livello di entrate finanziarie
Forte turbolenza del mercati di riferimento delle materie prime e delle fonti energetiche	Maggiore costo delle materie prime e delle fonti energetiche utilizzate dall'ente per l'espletamento dell'attività	Monitoraggio continuo dell'andamento delle quotazioni delle materie prime impiegate per la produzione, al fine di cogliere le occasioni in cui i prezzi sano maggiormente convenienti, oltre che alla possibilità di "ribaltamento a valle" di tali maggiori costi	Medio/Alto	Si tratta di elementi macro economici non influenzabili da parte dell'ente, che comunque presterà particolare attenzione alla dinamica dei mercati delle materie e delle fonti energetiche utilizzate

l'ente ha posto in essere, nel pieno rispetto delle normative e dei protocolli volti alla prevenzione e al contenimento del rischio sanitario pandemico, i seguenti interventi:

- introduzione di regole e procedure per il distanziamento del personale all'interno dei locali e nello svolgimento delle attività lavorative in esterno, e per la corretta gestione degli spazi sia individuali che comuni;
- dotazione di tutti i Dispositivi di Protezione Individuale (D.P.I.), nonché dei prodotti per l'igienizzazione personale dei dipendenti e per la sanificazione delle postazioni di lavoro, necessari ed opportuni;
- pulizia e sanificazione costante dei luoghi di lavoro;
- regolamentazione, in base alle prescrizioni legislative nazionali e regionali, dell'accesso ai locali aziendali di soggetti esterni (clienti, fornitori, ecc.).

Sarà compito degli organi dell'ente a ciò preposti, monitorare costantemente l'evoluzione della emergenza sanitaria fino alla sua conclusione, e prendere tutti gli eventuali provvedimenti che dovessero rendersi opportuni o necessari per la corretta gestione degli eventi.

Pur tenendo conto dei rischi di cui sopra, comunque propri di ogni attività economica d'impresa, al momento non esistono circostanze tali da far sorgere dubbi sulla continuità dell'Ente. In ogni caso è impegno primario dell'Organo Amministrativo garantire la continuità di funzionamento dell'Ente.

## Informativa sull'ambiente

Pur non svolgendo la propria attività in un settore ad elevato rischio ambientale, l'Ente presta particolare attenzione al rispetto delle normative vigenti in materia di conservazione e tutela dell'ambiente, sia per quanto riguarda la valutazione dei rischi ambientali che per quanto riguarda lo smaltimento di eventuali rifiuti speciali.

Nell'esercizio a cui si riferisce il presente bilancio non sono state mosse nei confronti di E.A.U.T. contestazioni in materia ambientale.

Bilancio al 31/12/2021

### Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione di E.A.U.T. e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale dipendente.

Il personale dipendente a tempo indeterminato in servizio presso l'Ente così risulta (gli inquadramenti sono quelli dei C.C.N.L. che ex lege sono oggetto di transitoria applicazione presso E.A.U.T.): n. 2 dirigenti (tecnico e amministrativo). Inoltre n. 1 qualifica professionale di ex Area VI funzioni centrali (professionisti dipendenti). Infine si ha il seguente personale non dirigente (già approdato CCNL "funzioni locali"): n. 2 D6 tecnici; n. 1 D6 amministrativo; n. 4 D1 tecnici; n. 3 C4 (tecnici); n. 1 C3 (tecnico); n. 2 C2 (tecnici); n. 5 C1 (tecnici); n. 3 C1 (amministrativi); n. 2 B2; n. 2 B1. Al 31/12/2020 si erano due cessazioni dal servizio per anzianità (in quanto tali non programmabili per l'Ente) di n. 2 D5 amministrativi per la copertura delle quali era stato possibile procedere tramite scorrimento di vigente graduatoria. Al 31/12/2021 si è dovuta registrare una cessazione volontaria dal servizio per anzianità (in quanto tale non programmabile per l'Ente) del dirigente amministrativo.

Da segnalare per il personale non dirigente che – nel quadro della necessaria attuazione del CCNL delle Funzioni Locali 2016-2018 – erano stati ultimati nel corso del 2020 percorsi di progressione nello stretto rispetto dell'art. 16 "Progressione economica all'interno della categoria" del CCNL Comparto Funzioni Locali 21.05.2018 con integrale copertura del costo delle medesime attraverso il rispettivo pazziale riassorbimento degli assegni ad personam dovutisi riconoscere individualmente al personale ai sensi e per gli effetti del sopra richiamato art. 16, terzo comma, della Legge istitutiva di EAUT, con effetto di non produrre per tale causa alcuna conseguenza di incremento della spesa sostenuta per il personale la quale è rimasta sotto tale profilo conseguentemente invariata. Entro la fine del 2021 è programmata l'attivazione della prevista seconda fase dei percorsi di progressione nello stretto rispetto dell'art. 16 "Progressione economica all'interno della categoria" del CCNL Comparto Funzioni Locali 21.05.2018 anch'essa con integrale copertura del costo attraverso il rispettivo parziale riassorbimento degli assegni ad personam dovutisi riconoscere individualmente al personale ai sensi e per gli effetti del sopra richiamato art. 16, terzo comma, della Legge istitutiva di EAUT, con conseguente effetto di non produrre per tale causa alcuna conseguenza di incremento della spesa sostenuta per il personale.

Si ricorda che per quanto inerisce al personale delle aree (non dirigente) nella seconda metà del 2018 - alla luce dell'avvenuta sottoscrizione prima del CCNL delle Funzioni Centrali 2016-2018 e poi del CCNL delle Funzioni Locali 2016-2018 si era potuto compiere – d'intesa con le oo.ss. – il percorso di "reinquadramento" del personale dipendente in quest'ultimo, così come previsto dalla Legge istitutiva di EAUT la quale prevedeva sullo specifico punto all'art. 16, commi 2 e 3, quanto segue:

2. Dalla data di sottoscrizione del primo contratto collettivo nazionale per il comparto Regioni, Enti locali, Sanità, Enti dipendenti successivo all'entrata in vigore della presente legge il personale viene inquadrato nella corrispondente categoria giuridica prevista per detto comparto sulla base delle relative tabelle di equiparazione vigenti a quella data.

3. All'atto dell'inquadramento di cui al comma 2 l'importo complessivo del trattamento fisso e continuativo in godimento determina l'attribuzione al dipendente della corrispondente posizione di sviluppo economico nella categoria di inquadramento ovvero, in mancanza di corrispondenza, della posizione di sviluppo economico immediatamente inferiore. Qualora l'importo complessivo del trattamento fisso e continuativo in godimento sia superiore a quello derivante dal nuovo inquadramento la differenza viene attribuita a titolo di assegno "ad personam" riassorbibile.

Tale percorso è stato anche definito per il personale dirigente, alla luce - per la stessa dirigenza -dell'avvenuta sottoscrizione prima del CCNL delle Funzioni Centrali 2016-2018 e poi del CCNL delle Funzioni Locali 2016-2018 <sup>2</sup>.

Si tiene a ricordare che dei soli maggiori oneri generati dalla tornata di contrattazione collettiva nazionale (2016-2018) si era tenuto conto nella rivalutazione della stima complessiva del costo del personale nel bilancio di previsione 2020 di EAUT con doveroso mero aggiornamento del tetto complessivo di spesa storicizzata di cui alle delibere DGRT n. 572 del 14/07/2014 e DGRU n. 1129 del 5/10/2015: di tale bilancio vi era stata approvazione mediante DGRT n. 766 del 22/06/2020 e DGRU n. 360 del 13/05/2020. Tale importo di euro 1.785.915,00 - da ritenersi quale aggiornato tetto complessivo di spesa storicizzata fissato dalla Regioni vigilanti - era stato dunque ri-previsto nel successivo bilancio di

<sup>&</sup>lt;sup>2</sup> Da tale percorso resta esclusa (almeno provvisoriamente) - anche in ragione della mañcanza di tabella nazionale di equiparazione - la figura del professionista dipendente in quanto considerata "ad esaurimento" (dunque con prosecuzione nell'assoggettamento al CCNL dell'Area delle Funzioni Centrali della dirigenza - area professionisti - sottoscritto il 9 marzo 2020), salvo futuro inquadramento - al ricorreme dei presupposti (previsione in dotazione organica e intesa con oo.ss.) - nella diversa III Sezione "Dirigenti amministrativi, tecnici e professionali" del citato contratto collettivo nazionale di lavoro triennio 2016-2018 per i Dirigenti dell'Area delle Funzioni Locali.

Bilando al 31/12/2021

previsione 2021 (triennio 2021-2023) e permane riproposto nel bilancio di previsione 2022 (triennio 2022-2024) adottato nell'ottobre-novembre 2021, già oggetto di apposita relazione.

Da segnalare per il personale non dirigente che – nel quadro della necessaria attuazione del CCNL delle Funzioni Locali 2016-2018 – sono in fase di ultimazione (con decorrenza 31/12/2021) ulteriori percorsi di progressione nello stretto rispetto dell'art. 16 "Progressione economica all'interno della categoria" del CCNL Comparto Funzioni Locali 21.05.2018 al cui proposito si tiene ad evidenziare che anche il costo delle medesime sarà integralmente coperto attraverso il rispettivo parziale riassorbimento degli assegni ad personam dovutisi riconoscere individualmente al personale ai sensi e per gli effetti del sopra richiamato art. 16, terzo comma, della Legge istitutiva di EAUT, con effetto di non produrre alcuna conseguenza di incremento della spesa sostenuta per il personale la quale rimarrà sotto tale profilo conseguentemente invariata.

Da segnatare inoltre che – nell'ambito di precedenti bilanci di previsione (oltre che di esercizio) – era già stata considerata l'indicazione contenuta all'articolo 8 (Fondo speciale per rinnovi contrattuali del personale) del Regolamento contabilità di EAUT nella prospettiva della definizione della "stagione" dei rinnovi contrattuali nazionali per ii triennio 2019-2021 cosicché veniva costituito il correlativo fondo ove risulta attualmente appostata una somma pari ad un valore complessivo di € 59.980 (somma del tutto in linea con l'incremento del 3,78% sul "monte salari" 2018 come indicato nella circolare n. 11 del 9.4.2021 della Ragioneria generale dello Stato). Tale appostamento rimane pertanto necessariamente in essere nell'attesa del perfezionamento della contrattazione collettiva nazionale per il triennio 2019-2021.

Per il Direttore si ricorda che nel 2019 era stata confermata per un quinquennio una soluzione interna <sup>3</sup> anche al fine di contenere l'impatto del relativo costo su quello complessivo del personale: nell'aggregato riferito al "costo del personale" vi è infatti - tenuto conto della espressa volontà delle Regioni vigilanti - anche la voce riferita al Direttore la quale ha una autonoma evidenziazione, tenuto conto per la quantificazione di quanto espressamente stabilito dall'art. 11 dell'Intesa istitutiva di E.A.U.T. nonché delle indicazioni delle Regioni vigilanti (DGRT 14 luglio 2014, n. 572 e DGRU 5 ottobre 2015 n. 1129).

A seguire una tabella di dettaglio riferita al costo per il personale sostenuto dall'Ente nell'anno 2021.

#### COSTO DEL PERSONALE IN SERVIZIO - ESERCIZIO 2021

DESCRIZIONE	IMPORTO
Trattamento fondamentale tabellare	780.999,77
Trattamento fondamentale trattenuto da fondi	143.207,30
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	333,939,64
Compenso Direttore	119.000,00
Componenti accessorie risultato-produttività	95.000,00
Componenti accessorie funzioni responsabilità specifiche	147.600,00
Componenti accessorie per turni-reperibilità- straordinari	50.315,00
Altre componenti	-
Quota di accantonamento annuale Tfr - personale dipendente e altre componenti	110.574,29
Quota Tfr a previdenza complementare	1.446,45

<sup>&</sup>lt;sup>3</sup> Il Direttore è dirigente tecnico dell'Ente (in aspettativa ex tege). Assolve le funzioni di dirigente tecnico - con contratto che prevede incarico a tempo determinato di correlativa durata - un funzionario tecnico dipendente a tempo indeterminato dell'Ente.

Bliando al 31/12/2021

Costo del personale come da conto economico	1,782,082,45
PER INFORMAZIONE: la voce "Altre componenti", che negli esercizi precedenti comprendeva il lavoro acquisito dell'ente in somministrazione, non risulta valorizzata in quanto nel corso del 2021 l'ente non ha fatto ricorso a tale forma di approvvigionamento di forza lavoro. Si informa inoltre che nel 2021 non vi sono state altre forme di rapporti di lavoro (contratti flessibili, contratti a progetto, ecc.) diverse dal lavoro dipendente.	

La somma complessiva di cui sopra (euro 1.782.082.45) è entro il tetto come sopra provvisoriamente ri-assegnato ad E.A.U.T da parte delle Regioni vigilanti (euro 1.785.915,00).

Da segnalare infine che il quadro come precedentemente delineato evidenzia alcuni ingressi in servizio (gennaio-febbraio 2021) in relazione a scoperture rispetto alla dotazione organica approvata dalle Regioni vigilanti, che avevano imposto – nei limiti del tetto di spesa come riconosciuto e rivalutato – l'attivazione (così come previsto nello Statuto e nel Regolamento di organizzazione di EAUT) di procedure selettive pubbliche di reclutamento nel corso del 2020, a seguito dell'avvenuta revisione del piano triennale del fabbisogno del personale e dell'adozione del connesso piano annuale delle assunzioni.

Si ricorda infine che già a partire dall'esercizio 2015 l'Ente non procede più alla previsione ed all'iscrizione in bilancio dei costi per ferie e permessi da fruire da parte del personale dipendente alla data di chiusura dell'esercizio, oltre che dei relativi oneri previdenziali ed assicurativi di legge. Ciò in quanto, ancorché i corretti principi di redazione del bilancio civilistico prevedano l'obbligo di inserire tali voci di costo compare specifica indicazione anche nella Circolare della RGS n. 12 del 23 marzo 2016 (quadro sinottico norme) - e successive - che a riguardo degli enti di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in ossequio al disposto dell'art. 5 comma 8 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012 n. 135, prevede che le ferie, i riposi ed i permessi spettanti al personale vengano obbligatoriamente fruiti secondo quanto previsto dai rispettivi ordinamenti senza dare luogo (in nessun caso) alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi.

Nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il presente bilancio non si sono avuti infortuni di rilievo e non sono stati mossi addebiti ad E.A.U.T. in ordine a malattie professionali o ad infortuni sul lavoro; allo stesso modo non sono state proposte vertenze o intentate cause in danno dell'Ente in materia di diritto del lavoro. E.A.U.T. effettua in ogni caso la valutazione dei rischi per i lavoratori e messo in atto tutte le misure preventive richieste per garantire l'incolumità degli stessi. Infine delle misure rese necessarie dalla emergenza sanitaria nazionale è data evidenza in nota integrativa.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si evidenza che nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio l'Ente non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo di cui dare menzione.

## Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che nessuna informazione deve essere fornita posto che l'Ente non ha rapporti di controlto e/o collegamento con imprese.

### Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che il punto non è pertinente in quanto l'Ente non ha un capitale sociale ma un fondo di dotazione, e che questo non è rappresentato da azioni.

Bilancio al 31/12/2021

## Azioni e/o quote della società controllante

Anche questo punto della relazione non è pertinente, in quanto l'Ente non è soggetto a vincoli di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civite si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'attività dell'Ente.

In proposito, vi è da segnalare l'aspetto legato alla conclusione ed al collaudo (salvo quello di cui all'art. 14 del DPR 1363/1959) delle opere di stabilizzazione del versante destro della diga sul Chiascio. La successiva attività volta ad ottenere il riavvio degli invasi sperimentali concretizzatesi in prima battuta con la richiesta ufficiale (corredata dalla copiosa documentazione richiesta) del 15.12.2020, ha ottenuto lo storico risultato dell'autorizzazione al riavvio degli invasi sperimentali (dopo ben 23 anni dagli ultimi realizzati). Data la stagione particolarmente siccitosa registratasi nel 2021 il primo livello d'invaso previsto dal programma degli invasi sperimentali approvato dalla Compente Direzione Dighe preso il MIMS, si è potuto raggiungere nei primi mesi del 2022.

La conseguenza, in prospettiva, è quella di poter attivare, alcune adduzioni esistenti già realizzate con diffusione della risorsa idrica nella Valle Umbra, sia a scopo irriguo che idropotabile, che potrà occasionare nel corso dei prossimi anni significative entrate.

Nel corso dei primi mesi del 2022 sono da segnalare (avendone già dato notizia nelle pagine precedenti) gli avvenuti affidamenti di due lavori particolarmente importanti, quali:

"Progetto attuativo Montedoglio III stralcio I sub" (importo Q.E. €.24.400.000,00)

"Ristrutturazione dell'impianto irriguo nella valle del Foenna in agro dei comuni di Lucignano (AR) e Sinalunga (SI) - Il stralcio di completamento" (importo Q.E. €.13.200.000,00).

Un ulteriore fatto, assolutamente non prevedibile, che si è verificato nei primi mesi del 2022 è stato l'insorgere del conflitto bellico in Ucraina, tuttora in corso, che ha creato una ulteriore forte e generalizzata impennata dei prezzi delle materie prime e delle fonti energetiche; è di tutta evidenza come questo fattore stia influenzando l'attività dell'ente sia per quanto riguarda la vendita della risorsa idrica che, in misura forse maggiore, per quanto riguarda la realizzazione delle opere per conto dei Ministeri concedenti.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso non sono in linea con le previsioni per quanto riguarda la realizzazione degli investimenti pubblici di cui E.A.U.T. è attuatore. La sospensione dei lavori in essere e delle procedure finalizzate all'acquisizione delle autorizzazioni a causa delle difficoltà provocate dalla pandemia – e non solo come descritto nei paragrafi precedenti - di fatto hanno comportato uno slittamento significativo dei tempi.

Per quanto invece afferisce al "volume della produzione" derivante dalla gestioni irrigue ("riversaggio") si conferma che la caratteristica delle stesse conduce a poterne apprezzare l'entità nell'ultimo quadrimestre dell'anno in considerazione del toro carattere prevalentemente stagionale, benché siano prevedibili segnali di ripresa nel corrispondere alle esigenze sottese alla normale evoluzione del sistema tariffario visti i primi contratti sottoscritti dagli utenti privati.

Per quanto riguarda il volume riferito alle utenze idropotabili si ravvisa un leggero calo dei consumi – nonostante il continuo aumento delle aree servite soprattutto in Umbria - evidentemente correlato alla non completa ripresa delle attività economico-produttive e del settore turistico a seguito delle forti limitazioni imposte dall'emergenza sanitaria più volte citata

## Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si informa che E.A.U.T. non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla specifica realtà aziendale.

Si attesta altresì che l'Ente non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Bilancio al 31/12/2021

## Conclusioni

- Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, invitiamo:

  ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e dalla presente relazione, così come predisposto dall'Organo Amministrativo dell'Ente;
- tenuto conto della natura dell'Ente, che non prevede la possibilità di distribuzione dei risultati di esercizio, l'utile conseguito verrà destinato ad incremento del patrimonio netto per il suo intero ammontare pari ad € 39.594,00.



Sede legale: Via Ristoro d'Arezzo, 96 - AREZZO Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Arezzo-Siena Codice fiscale e numero iscrizione 02093350516 Iscritta al R.E.A.di Arezzo-Siena al n. AR-161419 Partita IVA: 02093350516

## Rendiconto Finanziario

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

## Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

And the second s	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	39.594	29.848
Imposte sul reddito	66.757	264.163
Interessi passivi/(attivi)	(3)	well-loosy-L
(Dividendi)	/14	months and
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	460	mitorium ()
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	106.348	294.011
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(iii	(Inventine)
Accantonamenti ai fondi	398.686	76.783
Ammortamenti delle immobilizzazioni	61.638	55.312
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(6)	remdasyni)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	itnes	Casinvestino Casinalnia
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	e abonisala Imas I	namies 3
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	460.324	132.095
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	566.672	426.106
/ariazioni del capitale circolante netto	ig)	Mezzi di te
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	sb (olnemenself)	Incremento

Rendiconto Finanziario

5 A A D A Bilancio al 31/12/2021

20803-3050	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.373.040)	(8.847.344)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.471.570	10.760.956
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.254)	8.947
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	T . T	CT.
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	448.327	(468.570)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.535.603	1.453.989
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.102.275	1.880.095
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3	
(Imposte sul reddito pagate)		(110.761)
Dividendi incassati		and the second
(Utilizzo dei fondi)	(73.248)	(1.298.666)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(73.245)	(1.409.427)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.029.030	470.668
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	WALL THE ALTER ALTER AND ARREST	THE STATE OF
(Investimenti)	(23.930)	(54.994)
Disinvestimenti	000000	De Stationia
Immobilizzazioni immateriali	4(viiis)iiViesi	ed receipting
(Investimenti)	(5.555)	(7.467)
Disinvestimenti	su prevince o supply a contract to	Tham Astron
Immobilizzazioni finanziarie	in a licinita o porsee não deligi	edojaseo- edojaseo-
(Investimenti) otran etonologica et estima dell'inco ottive oracet non e	er element, con monetari che	q eriotitich
Disinvestimenti	nenti al fondi	Accentona
Attività finanziarie non immobilizzate	noisertillommi allab due	kgishommuA
(Investimenti)	i per peldite durevali di valor	Svakitazion
Disinvestimenti onshogmaa non ario illavnob risunsisti ilinamusik ib amiznani	ativissa į extindik ib aratevi	Retrillate d
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	militagriorix Shots	394 TERLINORIA
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	notspendio inpolitesable ni eta	United entitles
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(29.485)	(62.461)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	a salay debita ay debaa.	mossona (S
Mezzi di terzi	lei capitale circolante netto	Variazioni d
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	o/Incremento) delle nmanen	doamaras

Rendiconto Finanziario

2 Franciscomo Finanziario

Bilancio al 31/12/2021

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A $\pm$ B $\pm$ C)	2.999.545	408.207
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.107.775	10.699.568
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.107.320	11.107.775
Di cui non liberamente utilizzabili		

Rendiconto Finanziario

Albegato E

Ente Acque Umbre-Toscane Arezzo – Via Ristoro d'Arezzo, 98 C.F. e P.IVA: 02093350516

Libro dei verbali del Collegio del Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350518 Iscritta el R.E.A. di Arezzo al n. 161419

## VERBALE N. 54/2022

In data 28/04/2022 i Revisori dei Conti dell'Ente Acque Umbre Toscane, con sede in Arezzo via Ristoro d'Arezzo n. 96, nelle persone di

Dott. Roberto Tiezzi	Presidente in rappresentanza della Regione Toscana
Dott. Paolo Novaselich	Componente effettivo in rappresentanza del MEF
Rag. Rosanna Sabba	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Umbria

hanno redatto e approvato all'unanimità la Relazione al Bilancio dell'esercizio relativo all'anno 2021, che dagli stessi sottoscritta con firma digitale, sarà trasmessa via mail all'Ente destinatario.

L'Ente ha trasmesso in data 13,04,2022 la bozza di bilancio 2021 completa di Rendiconto Finanziario, Relazione sulla gestione, Nota integrativa, nonché le carte di lavoro redatte per la predisposizione del conto consuntivo necessarie per il rilascio del parere del Collegio dei Revisori. I Revisori singolarmente hanno proceduto all'esame della documentazione e collegialmente, mediante collegamento telematico, hanno predisposto la prescritta Relazione per l'esercizio finanziario 2021 che viene allegata al presente verbale e che ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

il Collegio rammenta, infine, che il Bilancio di esercizio, completo degli allegati e della Delibera di approvazione del Consiglio di Amministrazione deve essere trasmesso alle Regioni vigilanti per la loro approvazione.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott Roberto Tiezzi

Dott. Paolo Novaselich

Rag. Rosanna Sabba

Documento trasmesso all'Ente per la stampa nei Libro dei Verbaii del Collegio dei Revisori

2021/18

Libro dei verbali del Collegio dei Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350516 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

### AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2021

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato trasmesso via mail, in data 13.04.2022, al *Collegio dei revisori* per la verifica ed il rilascio del relativo parere di competenza.

Sono stati inviati i seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione
- Schede contabili e allegati con i dettagli delle scritture di assestamento e chiusura del bilancio.

Il bilancio al 31 dicembre 2021 evidenzia un avanzo economico di esercizio pari ad euro 39.594.

Passando ad un'analisi del bilancio 2021, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi dello Stato

Patrimoniale e Conto Economico al 31 dicembre 2021, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE		Anno 2021 (a)		Anno 2020 (a)		Variazione c=a-b	Variaz.% c/b	
Immobilizzazioni nette	€	1.845.541	€	1.877.695	-€	32.154	-1,71%	
Attivo circolante	€	31.554.323	€	26.642.460	€	4.911.863	18,44%	
Ratei e risconti attivi	€	53.185	€	41.931	€	11.254	26,84%	
Totale attivo	€	33.453.049	€	28.562.086	€	4.890.963	17,12%	
Patrimonio netto	€	2.969.465	€	2.929.871	€	39.594	1,35%	
Fondi rischi e oneri	€	1.629.980	€	1.435.116	€	194.864	13,58%	
Trattamento di fine rapporto	€	1.092.541	€	991.069	€	101.472	10,24%	
Debiti	€	27.761.063	€	23.206.030	€	4.555.033	19,63%	
Ratei e risconti passivi	€			0.000	€	naciina ata-sta-	franciskova za	
Totale passivo	€	33.453.049	€	28.562.086	€	4.890.963	17,12%	

CONTO ECONOMICO	Anno 2021 (a)		Anno 2020 (a)		Variazione c=a-b		Variaz.% c/b	
Valore della produzione	€	4.570.226	€	4.282.248	€	287.978	6,72%	
Costo della produzione	€	4.463.877	€	3.988.237	€	475.640	11,93%	
differenza tra valore e costo della produzione	€	106.349	€	294.011	-€	187.662	-63,83%	
Proventi ed oneri finanziari	€	3	€	1407 / 20	€	3	0,00%	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	- () -	€	_	€	-	0,00%	
Proventi ed oneri straordianari	-€	1	€	48	€	- 14	0,00%	
Risultato prima delle imposte	€	106,351	€	294.011	-€	187.660	-63,83%	
Imposte dell'esercizio, correnti differite ed anticipate	€	66.757	€	264.163	-€	197.406	-74,73%	
Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	€	39.594	€	29.848	€	9.746	32,65%	

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> La prevalenza delle tabelle riporta dati arrotondati all'unità di euro con il principio del <5=0; >5=1, si può verificare che la sommatoria di più importi singolarmente arrotondati non coincida con l'arrotondamento effettuato nel rigo del totale.





Libro del verball del Collegio del Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350516 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419

Nella tabella seguente si evidenziano gli scostamenti del Conto economico 2021 con i dati del corrispondente Bilancio di previsione:

CONTO ECONOMICO	10-11-20	Ellancio di Visione 2021 (a)		Rendicento nomico 2021 (b)		Variazione c=b-a	Variaz % G/a
Valore della produzione	€	4,800,500	€	4.570.226	-€	230.274	-4,80%
Costo della produzione	€	4.703.855	€	4.463.877	-€	239.978	-5,10%
differenza tra valore e costo della produzione	€	96.645	€	106.349	€	9.704	10,04%
Proventi ed oneri finanziari	€	1.000	€	3	-€	997	0.00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	_	€	-	€	-	0,00%
Proventi ed oneri straordianari	€	-	-€	1	-€	1	0,00%
Risultato prima delle imposte	€	97.645	€	106.351	€	8.706	8,92%
Imposte dell'esercizio, coπenti differite ed anticipate	€	41.731	€	66.757	€	25.026	59,97%
Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	€	55.914	€	39.594	-€	16.320	-29,19%

Il valore della produzione conseguito mostra uno scostamento negativo del 4,80% rispetto al dato di previsione, i costi della produzione sostenuti evidenziano uno scostamento negativo del 5,10%, il risultato operativo conseguito evidenzia un miglioramento, rispetto alle previsioni del 10,04%.

Nel valore della produzione a rendiconto, rispetto al dato di previsione, si evidenzia uno scostamento negativo importante nei proventi "spese generali per opere finanziate dallo Stato" pari al 27,23%, di contro si rileva un incremento, rispetto alle previsioni, dei proventi da gestione degli impianti.

In riferimento alla struttura ed al contenuto del bilancio si osserva che lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché ai principi contabili generali previsti dall'articolo 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91. In particolare, si evidenzia che Il conto economico è riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto del principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art.
   2424-bis del codice civile:
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando li disposto dell'art. 2425-bis del codice civile:
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal codice civile.

4



Libro dei verbali del Collegio dei Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350516 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio al 31.12.2021.

### ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

L'analisi delle voci più significative dello Stato Patrimoniale evidenziando quanto segue:

#### Immobilizzazioni

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da:

Immobilizzazioni immateriali	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Licenze software	21.235	5.555	A	26.790
-Fondo di ammortamento	13.435	2.414		15.849
Valore netto licenze Software	7.800	3.141	-1	10.940

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Sono costituite da:

Immobilizzazioni Materiali	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Terreni e fabbricati	2.067.609	51	ng darboo rela ma	2.067.609
-Fondo di ammortamento	279.127	31.014	hung meter from	310.141
Valore netto Terreni e Fabbricati	1.788.482	-31.014		1.757.468
Impianti e macchinario	76.166	13.516	W Lov Heb at	89.682
-Fondo di ammortamento	48.003	8.740		56.743
Valore netto Impianti e macchinari	28.163	4.776		32.939
Altri beni	242.179	10.413	Once Drawer	252.592
-Fondo di ammortamento	188.929	19.469	area com a area.	208.398
Valore netto altri beni	53.250	-9.056		44.194
Totali	1.869.895	-35.294		1.834.601





## Disponibilità liquide

Il servizio di tesoreria per l'Ente è svolto da Banco BPM S.P.A. Agenzia 1 di Arezzo, i cui movimenti e saldi al 31/12/2021 sono così rappresentati:

2021/21

Libro del verball del Collegio del Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350516 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419

Disponibilità liquide	Saldo infziale 01.01.2021	Reversall emesse nr. 901	Mandatt emessi nr.1925	Saldo al 31,12,2021
Istituto Tesoriere	·			
BANCO BPM	11.107.774,75	15.203.985,74	12.204.440,16	14.107.320,33

Detti importi trovano corrispondenza con le certificazioni di tesoreria di fine esercizio.

#### Crediti

I Crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Crediti	Saido iniziale 01.01.2021	Variazione -/-	Saldo al 31.12.2021
Verso clienti	3.127.420	562,768	3.690,208
Crediti tributari	1.686.375	-504.891	1.181.484
Imposte anticipate	463.195	46.767	509,962
Verso altri. (Stato ed altri Enti Pubblici)	10.257.695	1.807.654	12,065,349
Tötalf	15,534.685	1.912.318	17.447.003

## Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (ratei) e negativi (risconti) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti attivi	Saldo iniziale 01.01.2021	Variazione +/-	Saldo al 31,12,2021
Ratei attivi			
Risconti attivi	41.931	11.254	53.185
Totali	41.931	11.254	53.1851

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Saldo iniziale 01,01,2021	Incrementi	Decrementi	Saldo/al 31.12,2021
Fondo di dotazione	258.228			258.228
Utili portati a nuovo	2,641,794	29.849		2.671.643
Utile d'esercizio	29.848	39.594	29.849	39.594
Arrotondamento				
Totali	2.929.871	a hiji Kaji.		2.969.465

## Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

Fondo rischi ed oneri	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Fondo rischi per oneri differiti	1.305.116	268.112	73.248	1.499.980
Per imposte anche differite				
Fondo rischi per contenzioso	130.000			130.000
Totali	1.435.116	228.112	73,248	1.629.980

L'AND

2021/22

Libro del verbali del Collegio dei Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350516 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419

Il fondo rischi per oneri differiti ha subito una riduzione per utilizzo a seguito di interventi di manutenzione effettuati nel corso dell'anno 2021 per euro 73.248. A fine anno sono stati accantonati euro 228.112 per presunti oneri di manutenzioni future ed euro 40.000 per oneri futuri incentivo funzioni tecniche.

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e dei contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato.

Descrizione	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	decrementi	Saldo al 31,12,2021
Trattamento di fine rapporto	991.069	103.735	2,263	1.092.541
Totali	991.069	103.735	2.263	1.092.541

In merito si evidenzia che l'incremento del fondo è dato da:

importo Tfr anno 2021 € 70.343 + rivalutazione accantonamenti anni precedenti € 40.231 da cui è stata detratta l'imposta sostitutiva pari ad € 6.839.

Per quanto attiene il decremento, la stesso è dovuto alla contabilizzazione del saldo dell'imposta sastitutiva sulla rivalutazione 2020 al momento del relativo versamento con modello F24 anziche al 31/12 contestualmente alla rilevazione contabile della rivalutazione.

## <u>Debiti</u>

Sono costituiti da:

Debiti	Saldo iniziale 01.01.2021	Variazione +/-	Saldo al 31,12,2021
Debiti verso fornitori	1.015.254	451.706	1.466.960
Debiti tributari	54.068	51.669	105.737
Debiti verso istituti di Previdenza	93.182	20.984	114.166
Debiti v/personale per retribuzioni	93.045	10.811	103,856
Debiti v/Regione	769.684	-769.684	0
Debiti v/Stato e altri Enti	21,178.955	4.789.548	25,968,503
Debiti diversi	1.842	-1	1,841
Totali	23,206,030	4,555,033	27.761.063

Per quanto riguarda le voci di Conto Economico, il Collegio prende in esame:

#### Costo dei Personale

Di seguito viene analizzata la composizione di tale costo e posta a raffronto con i dati dell'anno precedente:

	Anno 2021	Anno 2020	Variazione %
Trattamento fondamentale tabellare	780.999,77	705.980,60	10,63%
Trattamento fondamentale trattenuto da fondi	143.207,30	161,987,39	-11,59%
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	333.939,64	311,233,83	7,30%
Compenso Direttore (quantificato in deroga)	119.000,00	119.000,00	0%
Benefici di natura assistenziale (ex art. 59 DPR509/79)		12.596,06	-100%
Componenti accessorie risultato-produttività	95.000,00	95.921,54	-0.96%
Componenti accessorie funzioni responsabilità specifiche	147.600,00	141,473,42	4,33%
Componenti accessorie per tumi-reperibilità-straordinari	50.315,00	43.710,09	15,11%
Altre componenti	0	98.854,58	-100%
Quota di accantonamento annuale TFR	110.574,29	76.783,31	44,01%
Quota TFR a previdenza complementare	1.446,45	1.405.01	2,95%
Totale costo del personale	1.782.082,45	1,768,945,83	0,74%

Ente Acque Umbre-Toscane Arezzo – Via Ristoro d'Arezzo, 96 C.F. e P.IVA: 02093350516 Libro dei verbali del Collegio dei Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350518 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419 2021/24

Libro del verbali del Collegio dei Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350516 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419

La spesa complessiva per il personale, di euro 1.782.082,45, risulta rispettare il tetto di spesa provvisoriamente ri-assegnato all'Ente dalle Regioni vigilanti pari ad Euro 1.785.915,00 e se raffrontata con l'esercizio precedente mostra un incremento dello 0,74%.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente non si è avvalso di forza lavoro in somministrazione, l'intera spesa è stata sostenuta per il lavoro dipendente.

Il personale dipendente, oltre il Direttore, in servizio presso l'Ente con contatti a tempo indeterminato è così inquadrato:

Dirigenti	2
Qualifiche professionali	1
Qualifica D6	3
Qualifica D5	2
Qualifica D1	8
Qualifica C4	3
Qualifica C3	1
Qualifica C2	2
Qualifica C1	8
Qualifica B2	2
Qualifica B1	2

## ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2021 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando, sia in presenza che a distanza per mezzo di collegamenti audio-video, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e prendendo visione dei relativi verbali.

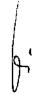
Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Brario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

In relazione all'impatto dell'epidemia Covid-19 sulla struttura organizzativa e sull'evoluzione della situazione finanziaria ed economica della società, il collegio rileva che l'Ente ha costantemente monitorato i rischi ed ha posto in essere protocolli aziendali per il contenimento degli effetti negativi. Particolare attenzione è stata rivolta alla prevenzione del contagio mediante ricorso allo "smart working" ove possibile, al rispetto del distanziamento, della sanificazione degli ambienti e postazioni di lavoro nonché alla fornitura di dispositivi di protezione individuale ai dipendenti. Il Collegio prende atto che dalle informazioni costantemente ottenute, anche in occasione delle







Libro dei verbali del Collegio dei Revisori Iscritta al Reg delle Imprese di Arezzo al n. 02093350516 Iscritta al R.E.A. di Arezzo al n. 161419

riunioni dell'Organo Amministrativo, l'Ente non ha segnalato situazioni che possano compromettere la continuità aziendale ed ha contestualmente adempiuto a tutti gli obblighi imposti dai numerosi decreti emanati.

#### CONCLUSION

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertato l'equilibrio di bilancio, esprime

## parere favorevole

all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Arezzo, 28 Aprile 2022

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Roberto Tiezzi (Presidente)

Dott. Paolo Novaselich (Componente)

Rag. Rosanna Sabba (Componente)

Addì 06 del mese di Maggio dell'anno 2022 alle ore 11:25 nella sede dell'Ente Acque Umbre-Toscane di Via Ristoro d'Arezzo n. 96 – Arezzo - si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti (nell'ambito delle seduta di CdA come sotto spiegata) nominato con Decreto del Presidente del Consiglio della Regione Toscana 5 ottobre 2017 n. 5, ai sensi degli art. 9 e 17, comma 2 dell'intesa tra Regione Toscana e Regione Umbria ratificata con leggi regionali rispettivamente n. 11 del 27/10/2011 della Regione Umbria e n. 54 del 28/10/2011 della Regione Toscana, composto da:

- Dr. Roberto TIEZZI

Presidente (Regione Toscana)

- Dr. Paolo NOVASELICH

Membro effettivo (MEF)

- Rag. Rosanna SABBA

Membro effettivo (Regione Umbria)

A seguito degli esiti della riunione del CdA di EAUT in data odierna conclusasi alle ore 12:45, il Collegio conferma la Relazione preventiva al Rendiconto dell'esercizio 2021 resa in data 28/04/2022 che allegata al presente ne costituisce parte integrante, non avendo registrato alcuna modifica a livello degli atti di bilancio come adottati nella odierna seduta dal CdA di EAUT oggi 06/05/2022.

Il Collegio dei Revisori

TIEZZI Roberto

NOVASELICH Paolo

SABBA Rosanna

ENTE ACQUE UMBRE-TOSCANE - AREZZ

Data professile

## Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 4 OTTOBRE 2022.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.

Deliberazione 4 ottobre 2022, n. 79:

Agenzia regionale di sanità (ARS). Bilancio di esercizio 2021. Approvazione ai sensi della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale), articolo 82 septies decies.

#### Il Consiglio regionale

Visto l'articolo 11 dello Statuto, il quale prevede che il Consiglio verifica i risultati gestionali degli enti, delle aziende e degli altri organismi dipendenti dalla Regione, nelle forme previste dalla legge;

Visto l'articolo 82 septies decies della legge regionale 25 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale) che, al comma, 6 prevede che il bilancio di esercizio dell'Agenzia regionale di sanità (ARS) sia adottato e trasmesso dal Direttore alla Giunta regionale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce, che la Giunta regionale effettui l'istruttoria e proponga il bilancio al Consiglio regionale, secondo le modalità ed i tempi istruttori di cui ai commi 2 e 3 e, infine, che il Consiglio regionale approvi il bilancio di esercizio entro sessanta giorni dal ricevimento:

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42), ed in particolare l'articolo 17, commi 3 e 4, ove si prevede che sia allegato al bilancio anche un prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione sul Sistema informatico sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE);

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 (Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/ CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge);

Visto il decreto del Direttore dell'ARS 28 aprile 2022, n. 48 avente ad oggetto l'adozione del bilancio di esercizio 2021;

Considerato che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 dell'ARS risulta costituito da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, ed è corredato dalla relazione del Direttore;

Vista la relazione del Collegio dei revisori dei conti al bilancio di esercizio 2021 dell'ARS del 18 maggio 2022;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2020, n. 78 (Nota di aggiornamento al DEFR 2021. Approvazione ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della l.r. 1/2005), che ha previsto per gli enti strumentali il concorso alla realizzazione degli obiettivi del patto di stabilità interno, in particolare attraverso:

- il contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- il raggiungimento del pareggio di bilancio;
- l'assicurazione di un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

Verificato, inoltre, il rispetto di quanto previsto dalla deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2019, n. 496 (Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione);

Richiamata la decisione della Giunta regionale 20 novembre 2017, n. 7 (Procedure di monitoraggio degli Enti e Agenzie dipendenti della Regione Toscana, Fondazioni culturali, Consorzio Zona Industriale Apuana e Associazione Centro di Firenze per la Moda Italiana);

Rilevato che il bilancio di esercizio 2021 dell'ARS presenta un utile pari ad euro 87.862,29;

Richiamata la deliberazione del Consiglio regionale 5 aprile 2016 n. 15 (Indirizzi per la destinazione dell'utile di esercizio dell'Agenzia Regionale di Sanità "ARS" e dell'Istituto regionale per la programmazione economica della Toscana "IRPET", ai sensi dell'articolo 5 comma 4 della l.r. 65/2010), che ha stabilito che:

- in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011), l'utile conseguito sia accantonato nella misura del 20 per cento a fondo di riserva legale per la copertura di perdite future e che il restante 80 per cento sia interamente restituito alla Regione;
- resti nella facoltà del Consiglio regionale disporre che il restante 80 per cento dell'utile sia riassegnato, in tutto o in parte, all'Ente per la realizzazione di investimenti o per finanziare le funzioni di ricerca proprie dell'Ente stesso per attività scientifiche e nuove progettualità.

Vista la proposta di deliberazione al Consiglio regionale n. 27, approvata dalla Giunta regionale nella seduta del 25 luglio 2022;

Ritenuto, pertanto, opportuno di procedere all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2021 dell'ARS, disponendo relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 87.862,29 così come segue:

- euro 17.572,46, pari al 20 per cento, destinati a riserva legale per la copertura di perdite future, in applicazione della normativa vigente;
- euro 70.289,83, pari all'80 per cento, da restituire alla Regione.

#### Delibera

- 1) di approvare il bilancio di esercizio 2021 dell'Agenzia regionale di sanità, che viene allegato al presente atto quale sua parte integrante (allegato "A")
  - 2) di stabilire che l'utile dell'esercizio 2021 dell'ARS, pari ad euro 87.862,29 venga così ripartito:
    - euro 17.572,46, pari al 20 per cento, destinati a riserva legale per la copertura di perdite future, in applicazione della normativa vigente;
    - euro 70.289,83, pari all'80 per cento, da restituire alla Regione, dando atto che dovranno essere successivamente riassegnati all'ARS per la realizzazione di un progetto di ricerca sull'organizzazione dei servizi e sui programmi di salute mentale in infanzia e adolescenza in Toscana.

Il presente atto è pubblicato integralmente sul Bollettino Ufficiale della Regione Toscana, compreso l'allegato A, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale ai sensi dell'articolo 18, comma 1 della medesima l.r. 23/2007.

Il Consiglio regionale approva con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE Antonio Mazzeo



## Allegato A

## STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2021

Voci di bilancio	2021	<b>2021 2020</b> <i>D</i>		%	
ATTIVO			<u> </u>		
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali	61.953,30	62.856,86	-903,56	-1,44	
5) Altre immobilizzazioni immateriali	61.953,30	62.856,86	-903,56	-1,44	
II. Immobilizzazioni materiali	96.717,03	154.996,37	-58.279,34	-37,60	
2) Impianti e macchinari	0,00	116,23	-116,23	-100,00	
3) Attrezzature	561,18	1.188,99	-627,81	-52,80	
4) Altri beni	96.155,85	153.691,15	-57.535,30	-37,44	
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	58,82	0,00		
1) Partecipazioni	58,82	58,82	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	158.729,15	217.912,05	-59.182,90	-27,16	
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
II. Crediti	2.052.647,67	3.452.396,06	-1.399.748,39	-40,54	
1) Crediti verso Regione Toscana	545.955,00	2.095.794,07	-1.549.839,07	-73,95	
2) Crediti verso altri Enti pubblici	343.749,40	192.175,23	151.574,17	78,87	
2a) Crediti verso altri Enti pubblici oltre 12mesi	83.175,00	26.200,00	56.975,00	217,46	
3) Crediti verso soggetti Privati	18.438,00	0,00	18.438,00	N. D.	
3a) Crediti verso soggetti Privati oltre 12 mesi	36.799,00	0,00	36.799,00	N. D.	
4) Crediti verso l'Erario	16.070,96	5.099,00	10.971,96	215,18	
5) Crediti verso altri	638.230,09	939.442,60	-301.212,51	-32,06	
5a) Crediti verso altri oltre 12 mesi	421.138,87	244.593,81	176.545,06	72,18	
6)F.do acc.to rischi su crediti(-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00		
IV. Disponibilità liquide	3.398.713,15	2.114.009,59	1.284.703,56	60,77	
1) Istituto tesoriere/cassiere	3.397.534,52	2.113.553,02	1.283.981,50	60,75	
3) Denaro e valori in cassa	1.178,63	456,57	722,06	158,15	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	5.451.360,82	5.566.405,65	-115.044,83	-2,07	
C) RATEI E RISCONTI	20.746,56	16.453,48	4.293,08	26,09	
C) Ratei e risconti attivi	20.746,56	16.453,48	4.293,08	26,09	
TOTALE ATTIVO	5.630.836,53	5.800.771,18	-169.934,65	-2,93	
PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00		
II. Riserve	1.338.496,44	1.318.709,47	19.786,97	1,50	
1) Riserva legale	504.073,10	484.286,13	19.786,97	4,09	
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00		
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00		

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
V. Utile (perdite) di esercizio	87.862,29	98.934,85	-11.072,56	-11,19
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.926.358,73	1.917.644,32	8.714,41	0,45
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo imposte	470,49	470,49	0,00	•••••••
2) Fondo rinnovi contrattuali	137.184,94	42.170,00	95.014,94	225,31
3) Fondo contrattazione secondo livello	15.132,80	34.025,34	-18.892,54	-55,52
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	152.788,23	76.665,83	76.122,40	99,29
D) DEBITI				
2) Debiti verso Regione Toscana	79.147,88	75.752,94	3.394,94	4,48
Debiti verso altri soggetti pubblici	7.198,25	0,00	7.198,25	N. D.
4) Debiti verso fornitori	55.572,75	162.893,39	-107.320,64	-65,88
5) Debiti tributari	120.099,49	124.157,85	-4.058,36	-3,27
Debiti verso istituti previdenziali	190.203,87	202.057,48	-11.853,61	-5,87
7) Altri debiti	826.479,43	819.650,98	6.828,45	0,83
TOTALE DEBITI (D)	1.278.701,67	1.384.512,64	-105.810,97	-7,64
E) RATEI E RISCONTI	2.272.987,90	2.421.948,39	-148.960,49	-6,15
E) Ratei e risconti passivi	2.272.987,90	2.421.948,39	-148.960,49	-6,15
TOTALE PASSIVO	5.630.836,53	5.800.771,18	-169.934,65	-2,93



## **CONTO ECONOMICO AL 31/12/2021**

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.868.615,47	4.187.314,53	681.300,94	16,2
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00	
A.1.c) Altri contributi da Regione	708.926,85	127.087,77	581.839,08	457,8
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	250.840,52	147.310,12	103.530,40	70,2
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	87.196,86	207.027,60	-119.830,74	-57,8
A.1.g) Contributi da altri soggetti	256.651,24	140.889,04	115.762,20	82,1
A.5. Altri ricavi e proventi	35.543,90	169.017,52	-133.473,62	-78,9
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	35.543,90	169.017,52	-133.473,62	-78,9
Totale valore della produzione (A)	4.904.159,37	4.356.332,05	547.827,32	12,5
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	6.296,18	10.294,97	-3.998,79	-38,8
B.7) Acquisti di servizi	1.829.306,35	1.145.230,94	684.075,41	59,7
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	71.468,74	87.007,64	-15.538,90	-17,8
B.7.b) Altri servizi	1.757.837,61	1.058.223,30	699.614,31	66,1
B.8) Godimento beni di terzi	21.770,22	15.797,71	5.972,51	37,8
B.9) Personale	2.625.794,67	2.721.861,26	-96.066,59	-3,5
B.9.a) Salari e stipendi	2.035.779,81	2.095.562,17	-59.782,36	-2,8
B.9.b) Oneri sociali	590.014,86	606.987,87	-16.973,01	-2,8
B.9.e) Altri costi	0,00	19.311,22	-19.311,22	-100,0
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	88.734,40	104.771,73	-16.037,33	-15,3
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	26.325,58	27.407,66	-1.082,08	-3,9
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	62.408,82	77.364,07	-14.955,25	-19,3
B.14) Oneri diversi di gestione	42.398,35	66.144,55	-23.746,20	-35,9
B.14.c) Altri oneri di gestione	42.398,35	66.144,55	-23.746,20	-35,9
Totale costi della produzione (B)	4.614.300,17	4.064.101,16	550.199,01	13,5
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	289.859,20	292.230,89	-2.371,69	-0,8
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.16) Altri proventi finanziari	0,04	0,03	0,01	33,
C.16.d) Interessi attivi bancari e postali	0,04	0,03	0,01	33,
Totale (C)	0,04	0,03	0,01	33,
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/- D+/-E)	289.859,24	292.230,92	-2.371,68	-0,
D.20) Imposte sul reddito di esercizio	-201.996,95	-193.296,07	-8.700,88	-4,:
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	87.862,29	98.934,85	-11.072,56	-11,



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

#### **PREMESSA**

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alle norme del codice civil con le modiche e integrazioni apportate dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm. e dal D.Lgs 139/2015, nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali e internazionali. Gli schemi sono conformi a quanto stabilito dai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscancui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce integrante del bilancio d'esercizio.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incas pagamenti).

In particolare, rispetto alle poste di bilancio applicabili per ARS, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
Immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle dai nuovi principi contabili regionali.
Materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento.  Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi con abili regionali.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdi e permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio, sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

### DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	46	47	-1	46,5
Personale livelli tempo determinato	5	5	0	5,0
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2,0
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1,0
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1,0
TOTALE	55	56	-1	55,5

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determin 31/12/2021:

- n. 1 coordinatore osservatorio per la Qualità e l'Equità con contratto dal 15/03/2017 fino al 14/03/2022;
- n. 1 dirigente ex art. 13 L.r. 1/2009 a tempo determinato con contratto fino al 16/09/2023;
- n. 5 personale livelli di cat. D con contratti di varia durata, tre di questi su specifica attività progettuale.

Si evidenzia inoltre che ARS ha nel suo personale n. 2 lavoratori dipendenti appartenenti alle categorie protette e quindi è in regola con quanto disposto per le assunzioni obbligatorie ex 1. 68/1999.

## Borse di studio

Al 31/12/2021 non sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa, mentre sono attive borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0	0
Borse di Studio	11	8	+3	9,5
TOTALE	11	8	+3	9,5

## **ATTIVITÀ**

## A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2021

### I . Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
61.953,30	62.856,86	- 903,56

### Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Altre immobilizzazioni immateriali (software)	20 %

Altre immobilizzazioni immateriali ( softw	vare)
Descrizione	Importo
Costo storico	438.604,38
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 375.747,52
Saldo al 31/12/2020	62.856,86
Acquisizione dell'esercizio	25.422,02
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 26.325,58
Saldo al 31/12/2021	61.953,30

## II . Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
96.717,03	154.996,37	- 58.279,34

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti	5 %	A.II 2.
Attrezzature	20 %	A.II 3.
Macchinari per ufficio	20%	A.II 4.a)
Mobili ed arredi	10 %	A.II 4.b)
Hardware	25%	A.II 4.e)

Le aliquote di ammortamento utilizzate per il bilancio d'esercizio 2021 sono conformi ai nuovi principi contabili sopra citati.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economic tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte. Nel primo anno di entrata in uso del bene viene applicata l'aliquota di ammortamento del bene ridotta del 50% a prescindere dal periodo di effettivo utilizzo

Impianti	
Descrizione	Importo
Costo storico	29.759,10
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 29.642,87
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	116,23
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 116,23
Saldo al 31/12/2021	0,00

Attrezzature	
Descrizione	Importo
Costo storico	62.559,03
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 61.370,04
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	1.188,99
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.122,40
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 1.750,21
Saldo al 31/12/2021	561,18

# La voceA.II 4 Altri beni include:

Mobili e arredi		
Descrizione	Importo	
Costo storico	232.363,70	
Rivalutazione esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	- 208.390,87	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2020	23.972,83	
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	- 6.003,19	
Saldo al 31/12/2021	17.969,64	

Macchine e sistemi elettronici		
Descrizione	Importo	
Costo storico	67.977,98	
Rivalutazione esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	- 48.442,16	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2020	19.535,82	
Acquisizione dell'esercizio	982,10	
Rivalutazione dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		

Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)	- 1.122,40	
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	- 5.516,76	
Saldo al 31/12/2021	13.878,76	

Hardware	
Descrizione	Importo
Costo storico	711.357,85
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 601.175,35
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	110.182,50
Acquisizione dell'esercizio	464,82
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	- 540,19
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 45.799,68
Saldo al 31/12/2021	64.307,45

## III . Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58,82	58,82	0

### Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Verso Regione	0	0	0	0
Verso altri Enti regionali	0	0	0	0
Verso altre società	0	0	0	0
Altri	0	0	0	0

Titoli	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Partecipazioni	58,82	0	0	58,82
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0

Nelle immobilizzazioni finanziarie l'unico valore presente si riferisce alla quota di partecipazione di € 58,82 nei confronti della società C - Consorzio Energia Toscana. Il Consorzio risulta avere, sulla base dell'ultima rilevazione disponibile, un capitale sottoscritto d 92.639,75 euro, in rappresentanza di 94 soci diretti (tra cui Regione Toscana partecipante per lo 0,504%) e l'incidenza percentuale della partecipazione dell'Agenzia ammonta allo 0,063% del capitale sociale.

# B) ATTIVO CIRCOLANTE

### II . Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.052.647,67	3.452.396,06	- 1.399.748,39

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Regione per Fondo Ordinario	0	0	0
Crediti verso Regione per attività progettuali	545.955,00	0	545.955,00
Crediti verso altri enti pubblici	343.749,40	83.175,00	426.924,40
Crediti verso soggetti privati	18.438,00	36.799,00	55.237,00
Crediti verso altri	638.230,09	421.138,87	1.059.368,96
Crediti verso l'Erario	16.070,96	0	16.070,96
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65	0	- 50.908,65
TOTALE	1.511.534,80	541.112,87	2.052.647,67

I "Crediti verso Regione Toscana" sono relativi a crediti vantati verso la Regione Toscana per attività progettuali. Si evidenzia che i crediti al 31/12/2021 sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori in data 17/03/2022, come comunicato a Regione Toscana con nostra nota prot. n. 578 del 18/03/2022, per un importo totale di € 545.955,00.

Di seguito l'elenco completo dei crediti vantati verso la Regione con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale si cui si fonda l'esistenza del credito:

Atto regionale di assegnazione	Oggetto	Crediti al 31/12/2021
DGRT n. 934 del 20/07/2020,	"Approfondimento epidemiologico delle popolazioni resident	29.000,00
Decreto n. 12583 del 05/08/2020	in 6 comuni Siti di Interesse Nazionale (SIN) della Regione	
e DGRT n. 1664 del 29/12/2020	Toscana"	
– ns. rif. PRG 173		
Delibera 1652/2020 e Decreto	Progetto CCM 2020 dal titolo "Sistemi innovativi per	400.000,00
n.21917 del 30/12/2020 – ns. rif.	l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito	
PRG 179	scolastico in Italia"	
Decreto n.19049 del 17/11/2020	SPRINT - Studio Prospettico e Retrospettivo su gli esiti e le	116.955,00
– ns. rif. PRG 180	complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in	
	Toscana	
	momut n	
	TOTALE	545.955,00

I "Crediti verso altri enti pubbliciono relativi a crediti vantati verso altri Enti Pubblici per attività progettuali, in particolare:

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi
IFC – Istituto Fisiologia Clinica – CNR (PRG 125)	16.539,44	
ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale ) Fatebenefratelli Sacco (PRG 1:	3.500,00	
Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale della Regione Puglia (PRG 150	5.534,96	
INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà (PRG 157)	28.000,00	
Ministero della Salute (PRG 163)	40.500,00	
Azienda USL Toscana Centro (PRG 167)	10.000,00	
Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti per il contrasto delle malattie della Povertà – INMP (PRG 171)	e 10.500,00	
Università degli Studi di Firenze (PRG 181)	13.275,00	13.275,00
ISPRO (PRG 182)	12.000,00	12.000,00
Azienda USL Toscana Centro (PRG 183)	14.100,00	14.100,00
Università degli Studi di Pisa (PRG 184)	18.000,00	18.000,00
Regione Sicilia (PRG 185)	21.000,00	
Regione Veneto (PRG 186)	125.000,00	
ISPRO (PRG 191)	10.800,00	10.800,00

Scuola IMT Alti Studi di Lucca (PRG 192)	15.000,00	15.000,00
TOTALI	343.749,40	83.175,00

I "Crediti verso soggetti privati"on relativi a crediti vantati verso soggetti privati per attività progettuali, in particolare:

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi
Fondazione Penta ONLUS (PRG 187)	18.438,00	36.799,00

### I <u>"Crediti verso Erar</u>iosono relativi a:

- credito per IRAP emerso dalla dichiarazione dell'esercizio 2020 per € 291,00;
- credito per acconto INAIL versato in autoliquidazione per € 300,76;
- credito per acconto IVA versato a dicembre 2021 per € 15.479,20.

I "Crediti verso altri" sono composti dalle voci "Crediti verso Clienti", "Crediti da progetti verso altri" e "Altri Crediti", di dettagliate.

I "Crediti verso Clienti" sono relativi allo svolgimento di attività progettuali svolte nei confronti di vari soggetti. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Importo
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	13.948,11
INMP- Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà	10.000,00
Università Cattolica del Sacro Cuore	8.000,00
Ente Ospedaliero Galliera	5.634,14
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	6.015,78
ROCHE SpA	13.725,00
PHARMO Institute Finance	19.560,00
UNIVERSITEIT UTRECHT	30.000,00
RESEARCH TRIANGLE INSTITUTE	52.437,00
ISPRO	30.400,00
Fondazione PENTA onlus	9.159,00
TOTALE	198.879,03

I "Crediti da progetti verso altri" sono relativi ad attività progettuale svolta prevalentemente nei confronti di organismi internazionali, o seguito il dettaglio:

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (PRG 66)	3.318,60	
IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking) (PRG 151)	15.561,54	143.704,00
Università di Utrecht (PRG 154)	37.853,60	
IRCCS Centro di Riabilitazione di Firenze della Fondazione Don Carlo Gnocchi onlus (PRG 155)	1.500,00	
Università della Danimarca del Sud (PRG 165)	85.100,00	207.000,00
Università di Oslo (PRG 168)	32.972,83	
Università di Utrecht (PRG 170)	34.556,61	
EMA - Agenzia Europea del Farmaco (PRG 174)	9.744,48	
Agenzia esecutiva europea CHAFEA (PRG 176)	18.717,45	37.434,87
Università di Utrecht (PRG 189)	77.000,00	33.000,00
TOTALE	316.325,11	421.138,87

## Gli "Altri Crediti" sono di seguito esposti:

Descrizione	Importo
Proventi finan. attivi da incassare	0,03

Fatture da emettere	1.500,00
Anticipi a dipendenti per abbonamenti trasporti pubblici con recupero rateizzato	93,00
Crediti v/ IRPET	112.791,42
Crediti v/Agenzia Dogane e Monopoli	8.641,50
TOTALE	123.025,95

In particolare la voce "Fatture da emettere" si riferisce a ricavi riguardanti attività progettuali da fatturare all'Istituto Superiore di Sanità I il "Progetto pilota di sorveglianza della mortalità perinatale" (PRG 129) per € 1.500,00.

I crediti verso IRPET si riferiscono alle spese sostenute da ARS per la gestione dell'immobile di Villa la Quiete, in particolare degli impi e delle attrezzature tecnologiche e di sicurezza, nonché i costi delle utenze e dei servizi in comune con IRPET, ente con cui condiviso l'immobile e le superfici comuni (atrio, corridoi, scale, locali ad uso comune). Le spese sono ripartite tra ARS ed IRPET in que proporzionali alle superfici occupate da ciascuno di essi. Nella voce "Altri debiti" si trovano le analoghe spese sostenute da IRPET da rimborsare a carico di ARS.

I crediti v/Agenzia Dogane e Monopoli si riferiscono al rimborso per personale comandato.

Il "Fondo accantonamento rischi su crediti", come previsto dalla normativa civilistica, è stato portato in detrazione del saldo della voca B.II "Crediti" dell'attivo e viene evidenziato infatti con il segno negativo.

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo, che non ha subito, nel corso dell'esercizio, nessuna movimentazione.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2020	50.908,65
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	0
Saldo al 31.12.2021	50.908,65

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.398.713,15	2.114.009,59	1.284.703,56

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, suddivise:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Denaro e altri valori in cassa	1.178,63	456,57
Banca conto corrente Banca d'Italia	3.397.534,52	2.113.553,02
Conto corrente postale	0	0
Totale disponibilità liquide	3.398.713,15	2.114.009,59

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 24/01/2012 in specifico l'art. 35, commi 8-13), convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii., ha previsto il regime di tesoreria unica per gli  $\alpha$  già assoggettati alla tesoreria unica mista.

La notevole differenza nel conto corrente Banca d'Italia tra gli anni in considerazione è dovuta all'incasso totale del fondo ordinario erog da Regione Toscana e dal maggior incasso di crediti per attività progettuali con vari soggetti nel corso dell'anno 2021.

### C) RATEI E RISCONTI

### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	147,84	-147,84

Non si evidenziano ratei attivi nell'esercizio 2021.

#### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.746,56	16.305,64	4.440,92

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2021, suddividendo il saldo in relaz Pag. 9 di 27

ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Noleggio beni mobili	230,77
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	1.005,55
Risconto attivo Oneri vari e generali	17,01
Risconto attivo Tasse e concessioni governative	2.367,92
Risconto attivo Noleggio software di durata	2.334,02
Risconto attivo Libri abbonamenti riviste	411,39
Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	2.076,40
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	860,60
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali immobili e loro pertinenze	199,87
Risconto attivo Assicurazioni	2.149,37
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	3.011,83
Risconto attivo Incarichi consultenza tecnico scientifica da ditte private	2.726,83
Risconto attivo Spese per pubblicazioni	3.355,00
TOTALE	20.746,56

I risconti attivi si riferiscono alle varie tipologie sopra descritte. Le altre poste di rettifica, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per risp il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci fra i crediti e debiti correnti.

# **PASSIVITÀ**

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.926.358,73	1.917.644,32	8.714,41

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
I. Fondo di dotazione	500.000,00	0	0	500.000,00
II . Riserve	1.318.709,47	19.786,97	0	1.338.496,44
1) Riserva Legale	484.286,13	19.786,97	0	504.073,10
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	0	0	640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57	0	0	193.807,57
III. Riserve non Disponibili  1) Riserve per conferimenti a Fondo di dotazione di en le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione.  2) Riserve derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto	i i	0	0	0
IV. Donazioni e lasciti	0	0	0	0
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	98.934,85	0	11.072,56	87.862,29

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 19.786,97 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 108 del 21/12/2021 approvato il bilancio di esercizio 2020 ha disposto che l'utile pari a € 98.934,85 fosse destinato per € 19.786,97 a riserva legale e per 79.147,88 restituito a Regione Toscana, restituzione che è avvenuta nell'anno 2022.
- ► <u>Le "risorse vincolate ad investimenti"</u> per un totale di € 640.615,77 si distinguono in risorse provenienti da utile (€ 460.579,84) e qui per investimenti derivanti da accantonamenti da anni precedenti (€ 180.035,93). <u>Non subiscono nessuna variazione nell'anno.</u>

- Le "altre riserve" si riferiscono a Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2 e accantonati ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett. e). Non subiscono nessuna variazione nell'anno;
- > Il "fondo di dotazione" dell'Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili. subisce nessuna variazione nell'anno.

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
152.788,23	76.665,83	76.122,40

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
Fondo per imposte anche differite	470,49	0,00	0,00	470,49
FBRAS <sup>te</sup> per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per contenziosi in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della Dirigenza	34.025,34	0,00	18.892,54	15.132,80
Fondo rinnovi contrattuali Livelli e Dirige	nti 42.170,00	95.014,94	0,00	137.184,94
TOTALE	76.665,83	95.014,94	18.892,54	152.788,23

Sono iscritti in bilancio in base alla migliore stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, delle passività e degli oneri spa di esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia non è determinabile l'ammontare. Sono rappresentati da:

- "Fondo per imposte": accoglie gli accantonamenti per imposte effettuati negli esercizi passati;
- "Fondo per la contrattazione di secondo livello: si riferisce al solo comparto œccoglie la quota di competenza 2021 pari a € 15.132,80 e comprende anche gli oneri riflessi e imposte;
- "Fondo rinnovo contrattuali": accoglie l'accantonamento per il rinnovo CCNL dei livelli e della dirigenza per la qu competenza dell'esercizio e comprende anche gli oneri riflessi ed IRAP. In particolare il calcolo è stato effettuato rigi contratti per il personale dirigente e dei livelli, per il periodo 2019-2021, sulla base di quanto previsto dalla legge 30 dicembre 2 n. 234 (Legge di Bilancio 2022), che prevede risorse per i rinnovi contrattuali pari al 1,3% per il 2019, al 1,9% per il 2020 e al 3 per il 2021, a valere sul monte salari 2018, comprensivi dell'indennità di vacanza contrattuale e dell'elemento perequativo.

#### D) DEBITI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.278.701,67	1.384.512,64	-105.810,97

Nell'elenco sotto indicato non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà dell'Agenzia. I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Regione Toscana	79.147,88	0	0	79.147,88
Debiti verso altri soggetti pubblici	7.198,25	0	0	7.198,25
Debiti verso Fornitori	55.572,75	0	0	55.572,75
Debiti tributari	120.099,49	0	0	120.099,49
Debiti verso Istituti previdenziali	190.203,87	0	0	190.203,87
Altri debiti	826.479,43	0	0	826.479,43
TOTALI	1.278.701,67			1.278.701,67

In particolare:

# "Debiti verso Regione":

Rappresentano la parte di utile di esercizio 2020 da restituire alla Regione, restituzione avvenuta nel 2022;

Pag. 11 di 27

#### "Debiti verso altri soggetti pubblici

Si riferiscono al debito verso l'Azienda USL Toscana Centro per il rimborso delle trattenute relative agli oneri contributivi del Direttori dipendente in aspettativa;

### "Debiti verso fornitori":

Sono relativi a fatture pervenute e non pagate al 31.12.2021, in quanto hanno scadenza nel 2022;

#### "Debiti tributari":

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 51.291,68 trattenute in veste di sostituto d'imposta sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre 2021 e su quelle aventi competenza contabile 2021 ma corrisposte nei primi mesi del 2022, che sono state versate nel 2022;
- debiti per IRAP per € 46.792,10, relativa alle retribuzioni del mese di dicembre 2021 e su quelle aventi competenza contabile 2021 ma corrisposte nei primi mesi del 2022, che è stata versata nel 2022;
- debito per IVA split payment € 18.935,71 da versare all'erario;
- erario c/IVA, pari a € 3.080,00 è dato dall'IVA a debito del mese di dicembre 2021;

### "Debiti verso istituti previdenziali": -

Sono costituiti principalmente da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di dicembre e nei primi mesi del 2021 ma con competenza contabile 2020, che sono stati versati in saldo nel 2021:

- INPS (ex INPDAP) per € 189.089,08;
- INPS per € 771,84;
- ENPAPI- previdenza infermieri € 342,95;

#### "Altri Debiti"

Sono relativi a:

Debiti v/dipendenti	247.913,24
Debiti verso organo amministrativo	676,63
Debiti v/collaboratori coordinati	105,00
Debiti per fatture da pervenire	547.749,46
Debiti vari	151,32
Debiti verso organizzazioni sindacali	167,06
Debiti v/ IRPET per conguaglio spese condominiali sede di Villa La Quiete	23.420,24
Debiti v/Findomestic per prestito a dipendenti	200,00
Debiti v/Unicredit per prestito a dipendenti	210,00
Debiti v/Agenzia Entrate per IRAP	3.931,83
Debiti v/Agenzia Entrate imposta di bollo	130,00
Debiti v/Fornitori cauzione su contratti	1.824,65
Totale	826.479,43

### E) R ATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.272.987,90	2.421.948,39	-148.960,49

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio calcolate con il criterio della competenza temporale.

#### Ratei passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.079.06	4.808.88	11.270.18

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2021 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Rateo passivo Incarichi consulenza tecnico scientifica da ditte private	5.453,65
Rateo passivo Incarichi consulenza tecnico scientifica da persone fisiche	5.830,00
Rateo passivo Servizi e incarichi informatici	2.138,96
Rateo passivo Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	614,95
Rateo passivo Eventi ECM	2.041,50
TOTALE	16.079,06

Le principali voci riguardano gli incarichi di consulenza tecnico scientifica e informatica di competenza dell'esercizio 2021 ma fatturat liquidati nel 2022.

#### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.256.908,84	2.417.139,51	-160.230,67

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2021 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso, con distinzione tra quelli aventi durata inferiore o superiore ai dodici mesi

Descrizione	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Discourage 115	20 207 71	20 207 71	
Risconto passivo progetto 115	20.207,71	20.207,71 46.984.73	
Risconto passivo progetto 148	46.984,73	,	1.42.504.00
Risconto passivo progetto 151	219.434,10	75.730,10	143.704,00
Risconto passivo progetto 152	21.000,00	21.000,00	
Risconto passivo progetto 154	16.675,00	16.675,00	
Risconto passivo progetto 155	395,00	395	
Risconto passivo progetto 157	16.286,13	16.286,13	
Risconto passivo progetto 160	52.206,42	52.206,42	
Risconto passivo progetto 163	36.000,32	36.000,32	
Risconto passivo progetto 165	364.124,78	157.124,78	207.000,00
Risconto passivo progetto 167	2.058,00	2.058,00	
Risconto passivo progetto 168	5.486,59	5.486,59	
Risconto passivo progetto 171	0,00	0	
Risconto passivo progetto 172	11.939,04	11.939,04	
Risconto passivo progetto 173	40.482,76	40.482,76	
Risconto passivo progetto 174	14.692,58	14.692,58	
Risconto passivo progetto 175	600,06	600,06	
Risconto passivo progetto 176	93.407,84	55.972,97	37.434,87
Risconto passivo progetto 178	24.986,04	24.986,04	
Risconto passivo progetto 179	311.322,50	311.322,50	
Risconto passivo progetto 180	139.449,00	139.449,00	
Risconto passivo progetto 181	44.250,00	30.975,00	13.275,00
Risconto passivo progetto 182	31.410,55	19.410,55	12.000,00
Risconto passivo progetto 183	34.000,00	19.900,00	14.100,00
Risconto passivo progetto 184	60.000,00	42.000,00	18.000,00
Risconto passivo progetto 185	41.077,68	41.077,68	
Risconto passivo progetto 186	250.000,00	250.000,00	
Risconto passivo progetto 187	91.993,00	55.194,00	36.799,00
Risconto passivo progetto 189	110.000,00	77.000,00	33.000,00
Risconto passivo progetto 191	36.000,00	25.200,00	10.800,00
Risconto passivo progetto 192	50.000,00	35.000,00	15.000,00
Risconto passivo progetto 136 COM	5.815,68	5.815,68	·
Risconto passivo progetto 137 COM	5.234,33	5.234,33	
Risconto passivo progetto 147 COM	11.777,00	11.777,00	
Risconto passivo progetto 169 COM	26.000,00	26.000,00	
Risconto passivo progetto 194 COM	21.612,00	21.612,00	
TOTALE	2.256.908,84	1.715.795,97	541.112,87

Il totale sopra individuato pari ad  $\in$  2.256.908,84 è costituito darisconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti per un importo pari ad  $\in$  2.186.469,83 e da quelli sui progetti commerciali per  $\in$  70.439,01. Di seguito le tabelle di dettag

Risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabi- lizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	138.727,07	96.895,69	21.623,67	20.207,71
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	219.008,57	81.175,66	90.848,18	46.984,73
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	85.603,29	54.072,61	219.434,10
Decreto RT n.7676 del 10/05/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 152)	2019	33.000,00	12.000,00	0,00	21.000,00
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns rif. PRG 154)	2019	44.675,00	25.200,00	2.800,00	16.675,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCSS Don Gnocchi- ns rif. PRG 155)		3.000,00	0,00	2.605,00	395,00
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns rif. PRG 157)	2019	40.000,00	18.316,90	5.396,97	16.286,13
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	90.000,00	17.178,90	20.614,68	52.206,42
Decreto Direttore n.9 del 31/01/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns rif. PRG 163)	2020	81.000,00	5.000,00	39.999,68	36.000,32
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	8.000,00	34.975,22	364.124,78
Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)		40.000,00	11.382,60	26.559,40	2.058,00
Decreto Direttore n.61 del 17/07/2020 (finanziato da Università di Oslo – ns. rif PRG 168)	2020	32.972,83	0,00	27.486,24	5.486,59

			2472/2.12 dei 29/0	0,-0	
Decreto Direttore n.72 del 01/09/2020 (finanziato da INMP – ns. rif. PRG 171)	2020	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Decreto RT n.8570 del 29/05/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns. Rif. PRG 172)	2020	28.300,00	0,00	16.360,96	11.939,04
DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	1.985,95	15.531,29	40.482,76
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	0,00	10.307,42	14.692,58
Decreto Direttore n.102 del 12/11/2020 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1638/2019 (finanziato da Istituto Superiore di Sanità – ns. Rif. PRG 175)	2020	9.600,00	0,00	8.999,94	600,06
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	0,00	18.896,79	93.407,84
Decreto Direttore n.7 del 27/01/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 178)	2021	68.625,00	0,00	43.638,96	24.986,04
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	800.000,00	0,00	488.677,50	311.322,50
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	272.895,00	0,00	133.446,00	139.449,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 181)	2021	44.250,00	0,00	0,00	44.250,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 182)	2021	40.000,00	0,00	8.589,45	31.410,55
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	0,00	13.000,00	34.000,00

Decreto RT n. 21943 del 28/12/2020 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 184)	2021	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Decreto Direttore n.30 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 185)	2021	42.000,00	0,00	922,32	41.077,68
Decreto Direttore 31 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns rif. PRG 186)	. 2020	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Decreto Direttore n.68 del 16/07/2021 (finanziato da Pfizer – ns.rif PRG 187)	2021	91.993,00	0,00	0,00	91.993,00
Decreto Direttore n.70 del 23/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 189)	2021	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 191)	2021	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 192)	2021	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE		3.649.561,10	362.738,99	1.100.352,28	2.186.469,83

## Risconti passivi sui progetti commerciali:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo (totale fatturato)*	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Work order LZC696B2014 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 136 COM)	2017	76.191,16	61.786,03	8.589,45	5.815,68
Work order LCZ696B2015 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 137 COM)	2017	36.775,13	31.540,80	0,00	5.234,33

Decreto Direttore n. 9 del 21/02/2019 e Decreto Direttore n. 134 del 31/10/2019 (finanziato da vari soggetti privati ns rif PRG 147 COM)	2019	33.600,00	18.587,00	3.236,00	11.777,00
Decreto Direttore n. 66 del 31/07/2020 (finanziato da Galapagos Biopharma Italy Srl ns. rif. PRG 169 COM)		45.000,00	10.500,00	8.500,00	26.000,00
Decreto Direttore n. 117 del 20/12/2021 (finanziato da AstraZeneca UK Ltd ns. rif. PRG 194 COM)	2021	21.612,00	0,00	0,00	21.612,00
TOTALE		213.178,29	122.413,83	20.325,45	70.439,01

Si evidenzia che per i progetti commerciali essendo importi soggetti a fatturazione da parte di ARS, nella colonna "Importo del contribut viene riportato l'importo complessivo già fatturato.

# **CONTO ECONOMICO**

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	VARIAZIONI
Contributi regionali per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0
Altri contributi da Regione	708.926,85	127.087,77	581.839,08
Contributi da altri soggetti pubblici	250.840,52	147.310,12	103.530,40
Ricavi per prestazioni attività commerciale	87.196,86	207.027,60	-119.830,74
Contributi da altri soggetti	256.651,24	140.889,04	115.762,20
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	35.543,90	169.017,52	-133.473,62
TOTALE	4.904.159,37	4.356.332,05	547.827,32

# RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell'attività commerciale	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Ricavi per prestazioni per Attività commerciale	87.196,86	207.027,60	-119.830,74

Pag. 17 di 27

I "*Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale*" per € 87.196,86 comprendono i ricavi per prestazioni per attività commerciale di ric stati ridotti degli importi di competenza degli esercizi successivi con i risconti passivi, come meglio dettagliato nella precedente se: "Risconti passivi" dello Stato patrimoniale, per un totale complessivo di € 70.439,01. I ricavi si riferiscono ai seguenti progetti:

- progetto 136 COM € 8.589,45,
- progetto 143 COM € 2.121,41,
- progetto 145 COM € 8.000,00,
- progetto 147 COM € 3.236,00,
- progetto 159 COM € 48.750,00, progetto 161 COM € 8.000,00,
- progetto 169 COM € 8.500,00.

### CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto Erogatore	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Regione (contributo di funzionamento)	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00
Regione altri contributi di esercizio	708.926,85	127.087,77	581.839,08
Altri Enti Pubblici	250.840,52	147.310,12	103.530,40
Altri soggetti	256.651,24	140.889,04	115.762,20
TOTALE	4.781.418,61	3.980.286,93	801.131,68

Il "Contributo in c/esercizio da Regione Toscana (contributo di funzionamento) comprende la quota del Fondo Sanitario Regio Regione Toscana per € 3.565.000,00.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2021 dalla Regione:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabi- lizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	138.727,07	96.895,69	21.623,67	20.207,71
Decreto RT n. 19439 del 29/11/2018 (finanziato da RT – ns. rif PRG 146)	2018	50.000,00	37.327,25	12.672,75	0,00
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	90.000,00	17.178,90	20.614,68	52.206,42
Decreto RT n.8570 del 29/05/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns. Rif. PRG 172)		28.300,00	0,00	16.360,96	11.939,04

I "Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (altri contributi di esercizio) comprendono i ricavi di competenza assegnati dalla stessa I progetti di ricerca per € 708.926,85.

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 250.840,52 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri enti pubblici, c Regione Toscana, per progetti di ricerca;

I "Contributi in c/esercizio da altri soggetti" per € 256.651,24 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri soggetti per progett ricerca.

DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	1.985,95	15.531,29	40.482,76
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	800.000,00	0,00	488.677,50	311.322,50
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	272.895,00	0,00	133.446,00	139.449,00
TOTALE		1.437.922,07	153.387,79	708.926,85	596.607,43

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2021 Itri Enti Pubblici:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabi- lizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Convenzione tra ARS e Istituto Fisiologia Clinica/CNR (finanziato con fondi UE – ns rif. PRG 125)	2017	32.239,13	16.424,05	15.815,08	0,00
Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e Regione Toscana- ARS (finanziato da ASST Sacco – ns rif. PRG 133)	2017	5.000,00	790,50	4.209,50	0,00
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	219.008,57	81.175,66	90.848,18	46.984,73
Accordo collaborazione tra Regione Puglia e MIN SALUTE del 06/12/2018 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 150)	2019	22.934,96	21.434,96	1.500,00	0,00
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns rif. PRG 157)	2019	40.000,00	18.316,90	5.396,97	16.286,13
Decreto Direttore n.9 del 31/01/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns rif. PRG 163)	2020	81.000,00	5.000,00	39.999,68	36.000,32
Decreto Direttore n.13 del 11/02/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns. rif. PRG 164)	2020	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	11.382,60	26.559,40	2.058,00
Decreto Direttore n.72 del 01/09/2020 (finanziato da INMP – ns. rif. PRG 171)	2020	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Decreto Direttore n.102 del 12/11/2020 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1638/2019 (finanziato da Istituto Superiore di Sanità – ns. Rif. PRG 175)	2020	9.600,00	0,00	8.999,94	600,06
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 182)	2021	40.000,00	0,00	8.589,45	31.410,55
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	0,00	13.000,00	34.000,00
Decreto Direttore n.30 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 185)	2021	42.000,00	0,00	922,32	41.077,68
TOTALE		613.782,66	154.524,67	250.840,52	208.417,47

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2022 altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabi- lizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine- ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	85.603,29	54.072,61	219.434,10
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns rif. PRG 154)	2019	44.675,00	25.200,00	2.800,00	16.675,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCSS Don Gnocchi- ns rif. PRG 155)		3.000,00	0,00	2.605,00	395,00
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	8.000,00	34.975,22	364.124,78

TOTALE		1.114.656,46	118.803,29	256.651,24	739.201,93
Decreto Direttore n.69 del 16/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 188)	2021	1.869,00	0,00	1.869,00	0,00
Decreto Direttore n.7 del 27/01/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 178)	2021	68.625,00	0,00	43.638,96	24.986,04
Decreto Direttore n.6 del 27/01/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 177)	2021	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	0,00	18.896,79	93.407,84
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	0,00	10.307,42	14.692,58
Decreto Direttore n.61 del 17/07/2020 (finanziato da Università di Oslo – ns. rif PRG 168)	2020	32.972,83	0,00	27.486,24	5.486,59

## ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

Altri Ricavi e Proventi diversi	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Recuperi e rimborsi	23.415,34	110.142,57	-86.727,23
Proventi diversi	12.128,56	58.874,95	-46.746,39
TOTALE	35.543,90	169.017,52	-133.473,62

I "Recuperi e rimborsi" sono relativi a:

- rimborso per personale comandato presso il Ministero Economia e finanze MEF per € 10.023,07
- rimborso per personale comandato presso la Regione Toscana per € 3.399,39;
- canone di concessione relativo al servizio di caffetteria e snack affidato alla ditta CDA Vending per il 2021 per un importo di € 576,00;
- rimborso per prove effettuate per l'attivazione del portale pagamenti PagoPA per un importo di € 0,21;
- rimborso erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete €
   7.916.67:
- rimborso erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale € 1.500,00.

La voce "Proventi diversi" accoglie i ricavi sopravvenuti per un totale di € 12.128,56, nel dettaglio:

restituzione dalla Regione Sardegna di somme non spese sul progetto n. 116 € 8.866,34;

Pag. 21 di 27

- rimborso di biglietti Trenitalia acquistati negli esercizi precedenti € 47,50;
- sistemazione contabile credito verso dipendenti per abbonamenti non rilevato negli esercizi precedenti € 69,75;
- cancellazione di impegni di spesa presi negli esercizi passati per importi non più dovuti o prestazioni non effettuate:
  - a. cancellazione su ordine n. 49/18 AGENAS € 174,26;
  - b. cancellazione su ordine n. 47/18 Regione Emilia Romagna € 632,24;
  - c. cancellazione su ordine n. 96/18 Università Pisa € 1,40;
  - d. cancellazione su ordine n. 46/18 Regione Veneto € 1.448,87;
  - e. cancellazione su ordine n. 86/20 Editoriale Le lettere € 15,78;
  - f. cancellazione su ordine n. 180/19 Farese € 800,00;
  - g. cancellazione impegno per IRAP su ordine n. 180/19 Farese  $\in$  68,00;
  - h. cancellazione su piano di fatturazione n. 10/20 Telepass  $\in$  4,42.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Carburante	71,67	121,81	-50,14
Cancelleria	713,46	1.007,26	-293,8
Materiale informatico e toner	3.418,44	5.318,14	-1899,7
Altri beni	2.092,61	3.847,76	-1.755,15
Acquisti di beni - subtotale	6.296,18	10.294,97	-3.998,79
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	0,00	85,40	-85,40
Riparazioni ordinarie automezzi	211,00	0,00	211,00
Manutenzioni contratt. Immobili	13.862,73	35.386,62	-21.523,89
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	49.303,61	42.410,63	6.892,98
Manutenzioni contratt. Altre	7.165,42	6.806,38	359,04
Manut.e ripar. agli impianti e macchinari	925,98	2.318,61	-1.392,63
Manutenzioni e riparazioni – subtotale	71.468,74	87.007,64	-15.538,90
ACQUISTI SERVIZI - ISTITUZIONALE	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Spese per pubblicazioni	12.280,63	28.552,12	-16.271,49
Energia elettrica (*)	22.790,49	28.987,58	-6.197,09
Riscaldamento (*)	7.212,92	6.643,48	569,44
Acqua (*)	8.523,16	770,90	7.752,26
Servizi e incarichi amm.vo contabili	12.198,09	18.642,56	-6.444,47

	54.153,78  0,00  55,08  664,43  5.060,01  58.255,67  20.161,76  2.915,42  22.065,72  9.040,88  5.450,52  61,00  2.260,66	52.475,51 673.488,18 -55,08 -629,43 -4.990,01 8.517,02 16.674,29 -2.915,42 4.795,09 -338,71 1.315,31 -46,02
0,00 35,00 70,00 5.772,69 6.836,05 0,00 6.860,81 .702,17 .765,83 14,98 4.001,31	55,08 664,43 5.060,01 58.255,67 20.161,76 2.915,42 22.065,72 9.040,88 5.450,52 61,00	-55,08 -629,43 -4.990,01 8.517,02 16.674,29 -2.915,42 4.795,09 -338,71 1.315,31 -46,02
35,00 70,00 5.772,69 5.836,05 0,00 6.860,81 .702,17 .765,83 14,98 4.001,31	664,43 5.060,01 58.255,67 20.161,76 2.915,42 22.065,72 9.040,88 5.450,52 61,00	-629,43 -4.990,01 8.517,02 16.674,29 -2.915,42 4.795,09 -338,71 1.315,31 -46,02
70,00 5.772,69 5.836,05 0,00 6.860,81 .702,17 .765,83 14,98 4.001,31	5.060,01 58.255,67 20.161,76 2.915,42 22.065,72 9.040,88 5.450,52 61,00	-4.990,01 8.517,02 16.674,29 -2.915,42 4.795,09 -338,71 1.315,31
5.772,69 5.836,05 0,00 6.860,81 .702,17 .765,83 14,98 4.001,31	58.255,67 20.161,76 2.915,42 22.065,72 9.040,88 5.450,52 61,00	8.517,02 16.674,29 -2.915,42 4.795,09 -338,71 1.315,31 -46,02
5.836,05 0,00 5.860,81 .702,17 .765,83 14,98 4.001,31	20.161,76 2.915,42 22.065,72 9.040,88 5.450,52 61,00	16.674,29 -2.915,42 4.795,09 -338,71 1.315,31 -46,02
0,00 6.860,81 .702,17 .765,83 14,98 4.001,31	2.915,42 22.065,72 9.040,88 5.450,52 61,00	-2.915,42 4.795,09 -338,71 1.315,31 -46,02
.702,17 .765,83 14,98 4.001,31	22.065,72 9.040,88 5.450,52 61,00	4.795,09 -338,71 1.315,31 -46,02
.702,17 .765,83 14,98 4.001,31	9.040,88 5.450,52 61,00	-338,71 1.315,31 -46,02
.765,83 14,98 4.001,31	5.450,52	1.315,31 -46,02
14,98	61,00	-46,02
4.001,31	,	
	2.260,66	
104.50	*	21.740,65
.124,52	0,00	2.124,52
0,00	213,11	-213,11
4.278,00	10.726,00	3.552,00
9,50	38,00	-28,50
0,00	72,69	-72,69
108,20	1.270,07	-1.161,87
.007,69	0,00	2.007,69
.050,00	3.476,00	-426,00
0,00	578,60	-578,60
0,00	162,33	-162,33
0,00	242,00	-242,00
0,00	560,00	-560,00
693,08	1.316,00	-622,92
0.500,00	10.500,00	0,00
7.466,70	121.180,52	-83.713,82
5.189,09	76.074,00	20.115,09
.434,75	690,63	1.744,12
60,49	56,62	3,87
	0.124,52 0,00 4.278,00 9,50 0,00 108,20 0.007,69 0.050,00 0,00 0,00	0.124,52     0,00       0,00     213,11       4.278,00     10.726,00       9,50     38,00       0,00     72,69       108,20     1.270,07       0.007,69     0,00       0,00     578,60       0,00     162,33       0,00     242,00       0,00     560,00       693,08     1.316,00       0.500,00     10.500,00       7.466,70     121.180,52       6.189,09     76.074,00       2.434,75     690,63

Pag. 23 di 27

Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale	1.757.837,61	1.058.223,30	699.614,31
Accordi Interistituz FCI altre Amm. Pubb	181.517,36	269.521,12	-88.003,76
Contributi ENPAPI – prev. prof. Inferm.	105,00	0,00	105,00
Rimborso spese documentate su progetti	0,00	431,75	-431,75
Servizi di vigilanza	1.350,01	692,41	657,60
Compensi borse di studio	227.233,39	136.166,44	91.066,95
Organi amministrativi e di controllo	160.844,08	155.915,06	4.929,02
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	4.684,15	4.598,38	85,77

<sup>(\*)</sup> le utenze di Villa La Quiete sono riferite all'intera porzione di immobile assegnata ad ARS e IRPET e pertanto sono gestite alcune da ARS ed altre d IRPET: ciascun ente si fa carico dei rispettivi costi, salvo conguaglio a fine anno in base a parametri predeterminati di suddivisione quote.

La voce "Acquisti di beni" include gli acquisti di materiale di consumo quali materiale informatico/e toner, cancelleria, carburanti, etc.

La voce "Acquisti di servizi: Manutenzioni e riparazioni" si riferisce principalmente ai costi sostenuti dall'Agenzia per le riparazioni ordi manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete, delle macchine e delle attrezzature scientifiche.

La voce "Acquisti di servizi" altri servizi" comprende, oltre ai costi per tutti i servizi utili per lo svolgimento dell'attività dell'ARS, anche compensi relativi alle borse di studio. Comprende inoltre i costi per gli **Organi amministrativi e di controllo**. Il dettaglio dei compensi per Direttore, collegio revisori dei conti e comitato di indirizzo e controllo, così come individuati dalla l.r.40/2005 e ss.mm. è il seguente:

Descrizione	Anno 2021
Compenso Direttore- organo	120.000,00
Contributi INPS (ex INPDAP)	30.484,93
Premi INAIL	172,68
Trasferte Direttore e spese varie	84,30
Subtotale Direttore – Organo	150.741,91
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo (n. 7 componenti)	756,60
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	132,21
Rimborsi Comitato di Indirizzo e Controllo	172,00
Subtotale Organo d'indirizzo	1.060,81
Compensi organo di controllo (n. 3 componenti)	8.653,05
Contributi INPS organo di controllo	0,00
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	388,31
Subtotale organo di controllo	9.041,36

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Noleggio beni mobili	8.790,75	9.277,23	-486,48
Locazione immobili	180,00	180,00	0,00
Altri servizi di noleggio	585,60	1.763,52	-1.177,92
Noleggio software di durata	12.213,87	4.576,96	7.636,91
Godimento di beni di terzi- subtotale	21.770,22	15.797,71	5.972,51

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

- il canone ricognitorio per la concessione della sede di Villa La Quiete alle Montalve di proprietà della Regione Toscana;
- il noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale;
- il noleggio di software di durata riferiti a programmi informatici che sono utilizzabili solo fino ad una certa data termine.
- L'Agenzia non detiene beni in leasing.

### **COSTI PER IL PERSONALE**

RUOLO	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazione
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	9		
Dirigenza	191.914,00	133.366,49	58.547,51
Comparto (personale dei livelli)	1.520.543,83	1.524.799,91	-4.256,08
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	193.813,82	274.711,39	-80.897,57
Comparto (personale dei livelli)	129.508,16	162.684,38	-33.176,22
ALTRO			
Oneri sociali	590.014,86	606.987,87	-16.973,01
Altri costi del personale	0,00	19.311,22	-19.311,22
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.625.794,67	2.721.861,26	-96.066,59

Per informazioni di dettaglio sul personale si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa ai dati sull'occupazione. § precisa che la voce "Oneri sociali" comprende tutti i costi per oneri riflessi sul personale di comparto e della dirigenza dell'Agenzia.

Per quanto riguarda le ferie non godute, dal momento che non è possibile contabilizzare i relativi debiti anche in considerazione della norma che vieta per tutto il personale, anche con qualifica dirigenziale, della pubblica amministrazione la corresponsione di trattamenti economici sostitutivi delle stesse, si riportano a fini esclusivamente descrittivi le informazioni in merito alle ferie stesse (principio contab n.11 per gli Enti strumentali della Regione Toscana).

Di seguito la tabella con il numero dei giorni delle ferie non godute al 31 dicembre ed il loro importo:

PERSONALE	ANNO	2021	ANN	IO 2020	VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo*	Q.TA (giorni)	Importo*	
Dirigente a tempo indeterminato e tempo determinato	125	40.706,55	97	31.593,11	+ 9.113,44
Personale dei livelli a tempo indeterminato e tempo determinato	811	88.481,70	900	97.060,40	- 8.578,70

<sup>\*</sup>Nell'importo sono compresi gli oneri riflessi e l'IRAP.

### **AMMORTAMENTI**

Queste voci sono state commentate nell'analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	26.325,58	27.407,66	-1.082,08
Immobilizzazioni Materiali	62.408,82	77.364,07	-14.955,25
TOTALE	88.734,40	104.771,73	-16.037,33

#### ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Anche riguardo l'esercizio 2021, come già dal 2019, l'incremento dei fondi rischi ed oneri trova la propria regolamentazione nel Principi n. 10 -Fondi Rischi e Oneri, di cui all'Allegato n. 1, recante "Principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana", alla De Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019. In tale principio è stabilito che "gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritari voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C, D), dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi"

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazione
Postali	11.049,36	3.758,67	7.290,69
Valori bollati	1.259,21	613,87	645,34
Tasse e concessioni governative	2.623,36	2.515,97	107,39
Libri, abbonamenti, riviste	4.411,76	2.156,59	2.255,17
Oneri bancari	103,45	100,00	3,45
Oneri vari e generali	227,00	195,34	31,66
Sanzioni, multe, ammende	1.263,64	57,41	1.206,23
Quote associative	12.297,39	14.537,05	-2.239,66
Oneri sopravvenuti	8.622,99	42.209,65	-33.586,66
Minusvalenze patrimoniali	540,19	0,00	540,19
	Totale 42.398,35	66.144,55	-23.746,20

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende tutti i costi di natura residuale e utili al lavoro di ARS.

Le quote associative si riferiscono principalmente all'adesione:

- alla rete COBIRE "Coordinamento delle Biblioteche e delle Strutture Documentarie" della Regione Toscana, per la condivisione delle risorse documentarie e informative delle strutture documentarie regionali per  $\in$  4.000,00;
- all'associazioneno-profit "Vaccine monitoring Collaboration for Europe VAC4EU", finalizzata al rafforzamento della rete collaborativa per la conduzione di studi e aperta alla partecipazione al dibattito scientifico sul tema della sicurezza ed efficacia dei vaccin per  $\in 2.000,00$ ;
- al consorzio no-profit SIGMA, finalizzato alla costituzione di una rete collaborativa per studi e ricerche in tema di farmaco epidemiolog per € 5.000,00.

Gli Oneri sopravvenuti pari a € 8.622,99 si riferiscono a:

- riduzione delle spese ammesse al finanziamento sulla rendicontazione finale del progetto 132, terminato nel 2019, per 462.99:
- insussistenza credito IRAP dichiarazione anno 2017 rilevata a seguito di avviso dell'Agenzia delle Entrate € 3.352,00;
- riduzione del credito IRAP da dichiarazione anno 2020 € 4.808,00.

Le minusvalenze patrimoniali pari a € 540,19 sono relative alla dismissione di un notebook, non più riparabile, non ancora completament ammortizzato.

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,04	0,03	0,01
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,04	0,03	0,01

Nel corso del 2021 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,04.

I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle ritenute fiscali. Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 24/01/2012 in specifico l'art. 35, commi 8 – 13) convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii.) ha previsto il regime di tesoreria unica per gli e già assoggettati alla tesoreria unica mista.

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

### Imposte sul reddito di esercizio

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
- 201.996,95	- 193.296,07	- 8.700,88

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Ritenute fiscali interessi attivi	- 0,01	- 0,01	0,00
IRAP	- 201.996,94	- 193.296,06	- 8.700,88
TOTALE	- 201.996,95	- 193.296,07	- 8.700,88

# MODALITÀ TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI DESTINATI ALLA PUBBLICAZIONE

Con l'entrata in vigore dal 1 gennaio 2008 della L.R. n. 23 del 23 aprile 2007 "Nuovo ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione Toscana e norme per la pubblicazione degli atti. Modifiche alla legge regionale 20 gennaio 1995, n. 9 (Disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di accesso agli atti)", cambiano le tariffe e le modalità per l'invio degli atti destinati alla pubblicazione sul B.U.R.T.

Tutti gli Enti inserzionisti devono inviare i loro atti per la pubblicazione sul B.U.R.T. in formato esclusivamente digitale. Le modalità tecniche per l'invio elettronico degli atti destinati alla pubblicazione sono state stabilite con Decreto Dirigenziale n. 5615 del 12 novembre 2007. L'invio elettronico avviene mediante interoperabilità dei sistemi di protocollo informatici (DPR 445/2000 artt. 14 e 55) nell'ambito della infrastruttura di Cooperazione Applicativa Regionale Toscana. Le richieste di pubblicazione firmate digitalmente (D.Lgs. 82/2005) devono obbligatoriamente contenere nell'oggetto ESCLUSIVAMENTE la dicitura "PUBBLICAZIONE BURT", hanno come allegato digitale l'atto di cui è richiesta la pubblicazione. Per gli enti ancora non dotati del protocollo elettronico, per i soggetti privati e le imprese la trasmissione elettronica deve avvenire esclusivamente tramite posta certificata (PEC) all'indirizzo regionetoscana@postacert.toscana.it

Il materiale da pubblicare deve pervenire all'Ufficio del B.U.R.T. entro il mercoledì per poter essere pubblicato il mercoledì della settimana successiva.

Il costo della pubblicazione è a carico della Regione.

La pubblicazione degli atti di enti locali, altri enti pubblici o soggetti privati obbligatoria per previsione di legge o di regolamento è effettuata senza oneri per l'ente o il soggetto interessato.

I testi da pubblicare, trasmessi unitamente alla istanza di pubblicazione, devono possedere i seguenti requisiti formali:

#### SPECIFICHE TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI AL B.U.R.T

I documenti che dovranno pervenire ai fini della pubblicazione sul B.U.R.T. devono seguire i seguenti parametri

**FORMATO** 

A4

Verticale

Times new roman

Corpo 10

Interlinea esatta 13 pt

Margini 3 cm per lato

Il CONTENUTO del documento deve essere poi così composto

NOME ENTE

TIPOLOGIA ATTO (DELIBERAZIONE-DECRETO-DETERMINAZIONE-ORDINANZA- AVVISO ...)

**NUMERO ATTO e DATA** (se presenti)

**OGGETTO** dell'atto

TESTO dell'atto

FIRMA dell'atto in fondo allo stesso

NON DEVONO essere inseriti numeri di pagina e nessun tipo di pièdipagina

Per il documento che contiene allegato/allegati, è preferibile che gli stessi siano inseriti nello stesso file del documento in ordine progressivo (allegato 1, allegato 2...). In alternativa potranno essere inseriti in singoli file nominati con riferimento all'atto (<nomefile\_atto>\_Allegato1.pdf, <nomefile\_atto>\_Allegato2.pdf, ", ecc.)

ALLEGATI: FORMATO PAGINA A4 girato in verticale - MARGINI 3cm PER LATO

IL FILE FINALE (testo+allegati) deve essere redatto in formato PDF/A