Regione Toscana

Repubblica Italiana

BOLLETTINO UFFICIALE della Regione Toscana

PARTE SECONDA n. 46 del 16-11-2022 **Supplemento n. 179**

mercoledì, 16 novembre 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.

Sommario

Sommario **2**

SEZIONE I **3**

CONSIGLIO REGIONALE

- Deliberazioni 4

DELIBERAZIONE 8 novembre 2022, n. 86
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 di Ente Terre regionali toscane.
. 4

DELIBERAZIONE 8 novembre 2022, n. 87
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 dellAgenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI).
. 112

DELIBERAZIONE 9 novembre 2022, n. 89
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 del Consorzio Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile - LAMMA ai sensi dell'articolo 14, comma 5 della l.r. 39/2009.
. 157

DELIBERAZIONE 9 novembre 2022, n. 91
Bilancio di esercizio 2021 dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana. Approvazione.
. 236

SEZIONE I

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DELL'8 NOVEMBRE 2022.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 8 novembre 2022, n. 86:
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 di Ente Terre regionali toscane.

Il Consiglio regionale

Visto l'articolo 11, comma 2, dello Statuto della Regione Toscana, che attribuisce alla competenza del Consiglio regionale l'approvazione dei rendiconti degli enti, delle aziende e degli altri organismi dipendenti della Regione;

Vista la legge regionale 27 dicembre 2012, n. 80 (Trasformazione dell'ente Azienda regionale agricola di Alberese in ente Terre regionali toscane. Modifiche alla l.r. 39/2000, alla l.r. 77/2004 e alla l.r. 24/2000);

Vista la proposta di deliberazione della Giunta regionale al Consiglio regionale 26 settembre 2022, n. 8, comprensiva dei relativi allegati riportati nel sottostante elenco, con la quale si propone di approvare il bilancio di esercizio 2021 di Ente Terre regionali toscane:
- bilancio consuntivo al 31/12/2021 (allegato A);
- relazione dell'organo di Amministrazione (allegato B);
- nota integrativa (allegato C);
- costo del personale per tetti di spesa (allegato D);
- rendiconto finanziario (allegato E);
- prospetto dettaglio incarichi e consulenze (allegato F).
- bilancio consuntivo Soc. Agricola Suvignano (allegato G)
- parere del Collegio dei revisori di Ente Terre regionali toscane (allegato H)
- parere favorevole espresso dalla Direzione Programmazione e bilancio Settore Programmazione e Finanza Locale (allegato I)
- decreto del Direttore 30 aprile 2022, n. 37 (allegato L)

Visto il parere del Collegio dei revisori, inviato dal Direttore con nota prot. n. 0207342 del 19 maggio 2022;

Considerato che il Collegio dei revisori dei conti di ente Terre regionali toscane, ha espresso parere favorevole sul bilancio di esercizio di Ente Terre regionali toscane chiuso al 31 dicembre 2021;

Visto il parere favorevole, con raccomandazione, espresso dalla Direzione Programmazione e bilancio Settore Programmazione e Finanza Locale con nota prot. n. 0292667 del 21 luglio 2022 (allegato I) rilasciato ai sensi della 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);

Preso atto che la deliberazione della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana), ha stabilito, per tutti gli enti dipendenti che hanno conseguito un utile di esercizio, quanto segue:
- l'accantonamento della quota del 20 per cento dell'utile da destinarsi a riserva legale;
- la restituzione della restante quota di utile, pari all'80, alla Regione Toscana.

Preso atto che l'Ente Terre regionali toscane ha chiuso l'esercizio 2021 registrando un utile di euro 632.769,00 e vista la proposta di destinazione dell'utile del Direttore di Terre regionali toscane, indicata nella nota integrativa al bilancio consuntivo 2021, ovvero:
- euro 126.554,00, pari al 20 per cento dell'utile di esercizio 2021, accantonati a riserva legale;
- euro 506.215,00, pari alla quota restante di utile, vincolati ad investimenti ed altre attività;

Accertato che il bilancio di esercizio di Ente Terre regionali toscane per l'anno 2021 è stato redatto secondo le disposizioni ed i principi contabili definiti dalla delibera 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;

Ritenuto, infine, di dover esprimere a Terre regionali toscane le raccomandazioni riportate nell'analisi finanziaria svolta dal Settore Programmazione e Finanza Locale di cui all'allegato I;

Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio di Ente Terre regionali toscane per l'anno 2021 composto da:
   - bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021 (allegato A);
   - relazione dell'organo di Amministrazione (allegato B);
   - nota integrativa (allegato C);
   - costo del personale per tetti di spesa (allegato D);
   - rendiconto finanziario (allegato E);
   - prospetto dettaglio incarichi e consulenze (allegato F).
   - bilancio consuntivo Soc. Agricola Suvignano (allegato G)
   - parere revisori dei conti (allegato H)
   - decreto del Direttore 30 aprile 2022, n. 37 (allegato L)

2. di stabilire, per le motivazioni indicate in premessa, di fare propria la proposta avanzata dalla Giunta regionale e di lasciare nell'immediata disponibilità dell'Ente la quota dell'80 per cento dell'utile di esercizio 2021, pari ad euro 506.215,00 da destinarsi al fondo riserva investimenti ed altre attività, e destinare il rimanente 20 per cento, pari ad euro 126.554,00, a fondo di riserva legale, in ottemperanza alla delibera della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana).

3. di indicare all'Ente Terre regionali toscane di attenersi alle raccomandazioni contenute nell'analisi finanziaria allegata (allegato I).

Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A, B, C, D, E, F, G, H, L 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
Stefano Scaramelli

Allegato A

Ente Terre Regionali Toscane

Reg. Imp. FI: 00316400530
Rea CCIAA FI: 621028

ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE
Ente Pubblico
L.R.T. n. 80/2012

Sede in Via Di Novoli 26 - 50127 Firenze (FI)

Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	19.409	21.084
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	34.992	
	54.401	21.084
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e Fabbricati		
a) Terreni	5.557.144	5.557.144
b) Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale	5.569.944	5.590.718
	11.127.088	11.147.862
2) Impianti e macchinario	1.453.845	1.413.284
3) Attrezzature istituzionali e commerciali	49.854	53.222
4) Altri beni		
a) Macchinari d'ufficio		
b) Mobili e arredi		
c) Mezzi di trasporto	3.868	8.105
d) Equipaggiamento e vestiario		
e) Materiale bibliografico		
f) Equini	3.422	5.977
	7.290	14.082
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	60.533	31.873
	12.698.610	12.660.323
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni	2.326.847	2.258.523

Ente Terre Regionali Toscane

2) Crediti finanziari			
a) entro 12 mesi			
b) oltre 12 mesi			
		-	-
3) Altri titoli			
		2.326.847	2.258.523
Totale immobilizzazioni (B)		**15.079.858**	**14.939.930**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	54.107		13.843
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	88.161		109.147
3) Lavori incorso su ordinazione			
4) Prodotti finiti	314.614		313.131
5) Acconti			
6) Fabbricati destinati alla vendita			
		456.882	436.121
II. Crediti			
1) Crediti verso Regione			
- entro 12 mesi	480.000		46.187
- oltre 12 mesi			
	480.000		46.187
2) Crediti verso altri Enti Pubblici			
- entro 12 mesi	961.047		1.128.715
- oltre 12 mesi			
	961.047		1.128.715
3) Crediti verso soggetti privati			
- entro 12 mesi	537.664		430.501
- oltre 12 mesi			
	537.664		430.501
4) Crediti verso l'Erario			
- entro 12 mesi	-		6.744
- oltre 12 mesi			
	-		6.744
5) Crediti verso altri			
- entro 12 mesi	3.944		1.472
- oltre 12 mesi			
	3.944		1.472
		1.982.655	1.613.619
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni			
2) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			

Ente Terre Regionali Toscane

1) Istituto tesoriere/cassiere			
2) Depositi bancari e postali	5.006.361		4.210.782
2-bis) Depositi bancari vincolati alla gestione di Fondi in amministrazione			
3) Denaro e valori in cassa	1.360		1.490
		5.007.721	4.212.272
Totale attivo circolante (C)		**7.447.258**	**6.262.012**
D) Ratei e risconti		**15.483**	**9.390**
Totale attivo		**22.542.599**	**21.211.332**
Stato patrimoniale passivo		**31/12/2021**	**31/12/2020**
A) Patrimonio netto			
I. Fondo di dotazione		12.695.240	12.695.240
II. Riserve			
1) Riserva legale	377.350		175.338
2) Riserve vincolate ad investimenti	808.048		
3) Altre riserve			
		1.185.398	175.338
III. Riserve indisponibili		2.290.054	2.227.194
IV. Donazioni e lasciti			
V. Utili (perdite) portati a nuovo		-	539.811
VI. Utile (perdita) d'esercizio		632.769	470.249
Totale patrimonio netto (A)		**16.803.461**	**16.107.832**
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondo per imposte, anche differite			
3) Altri fondi	110.060		150.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)		**110.060**	**150.000**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		**348.944**	**421.320**
D) Debiti			
1) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
	-		-
2) Debiti verso Regione Toscana			
- entro 12 mesi	12.994		37.844
- oltre 12 mesi			
	12.994		37.844
2-bis) Debiti verso la Regione per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

Ente Terre Regionali Toscane

	-		-
3) Debiti verso altri soggetti pubblici			
- entro 12 mesi	86.179		151.360
- oltre 12 mesi			
	86.179		151.360
4) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	576.846		358.879
- oltre 12 mesi			
	576.846		358.879
5) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	80.568		72.177
- oltre 12 mesi			
	80.568		72.177
6) Debiti verso istituti previdenziali			
- entro 12 mesi	161.899		153.011
- oltre 12 mesi			
	161.899		153.011
7) Debiti verso la Regione o altri Enti per Fondi in amm.ne			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
8) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Altri debiti			
- entro 12 mesi	168.793		170.695
- oltre 12 mesi			
	168.793		170.695
Totale debiti		**1.087.279**	**943.966**
E) Ratei e risconti		**4.192.855**	**3.588.214**
Totale passivo		**22.542.599**	**21.211.332**

Ente Terre Regionali Toscane

Conto economico		31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	701.288		722.869
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	500.000		500.000
1.c) Altri contributi da Regione	-		
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	26.002		124.456
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	988.301		862.894
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	917.426		833.102
		3.133.017	3.043.321
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	19.502	22.892
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)		20.715	
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	456.279		532.120
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	69.641		71.626
		525.920	603.746
Totale valore della produzione (A)		**3.660.150**	**3.669.959**
B) Costi della produzione			
6) Acquisti di beni		252.381	240.895
7) Acquisti di servizi			
7.a) Manutenzione e riparazioni	141.657		180.973
7.b) Altri acquisti di servizi	906.960		996.347
		1.048.617	1.177.320
8) Godimento di beni di terzi		20.028	11.243
9) Personale			
9.a) Salari e Stipendi	785.590		724.414
9.b) Oneri sociali	292.012		278.604
9.c) Trattamento di fine rapporto	52.412		42.846
9.d) Trattamento di quiescenza e simili			
9.e) Altri costi	18.168		14.402
		1.148.182	1.060.266
10) Ammortamenti e svalutazioni			
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.170		5.271
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	248.419		239.044
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		254.589	244.315
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	40.265	5.395
12) Accantonamento per rischi ed oneri			
13) Altri accantonamenti		-	-

Ente Terre Regionali Toscane

14) Oneri diversi di gestione			
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	26.002		124.456
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite			
14.c) Altri oneri di gestione	179.511		205.777
		205.513	330.233
Totale costi della produzione (B)		**2.889.045**	**3.069.667**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**771.105**	**600.292**
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari			
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
16.b) Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	96		1.106
16.e) Proventi diversi dai precedenti			
		96	1.106
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari			
17.a) Interessi passivi su debiti finanziari			
17.b) Altri oneri finanziari			
		-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)		**96**	**1.106**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:		5.464	18.081
19) Svalutazioni:			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		**5.464**	**18.081**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		**776.665**	**619.479**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	143.896		149.230
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
		143.896	**149.230**
Utile (Perdita) dell'esercizio		**632.769**	**470.249**

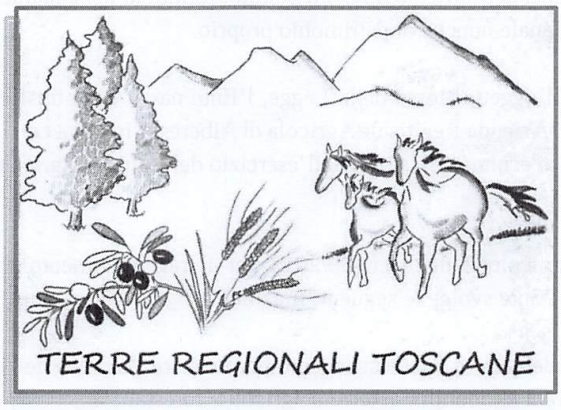
Firenze, 29 aprile 2022
Il Direttore
Dott. Giovanni Sordi

Allegato B

ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE

Legge Regionale 27 dicembre 2012, n. 80

Trasformazione dell'Ente Azienda regionale agricola di Alberese in ente Terre regionali toscane. Modifiche alla L.R n. 39/00, alla L.R. n. 77/2004 e alla L.R. n. 24/2000



BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2021

Relazione dell'organo di amministrazione allegato al bilancio secondo le direttive stabilite con Delib. G.r. 16 aprile 2019, n. 496 (*), comprendente gli elementi di cui all'articolo 11 della l.r. 80/12

(*) Delib. G.R. 496/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione.

1. INTRODUZIONE

Ente Terre Regionali Toscane è un Ente pubblico non economico istituito dalla Regione Toscana attraverso la l.r. 27 dicembre 2012, n. 80 "Trasformazione dell'ente Azienda regionale agricola di Alberese in ente Terre regionali toscane. Modifiche alla L.R. n. 39/2000, alla L.R. n. 77/2004 e alla L.R. n. 24/2000", così come modificata dalla l.r. 23 luglio 2020, n. 66 "Disposizioni in materia di funzioni di ente Terre regionali toscane. Modifiche alla l.r. 80/2012", quale ente dipendente della Regione Toscana ai sensi dell'articolo 50 dello Statuto, fornito di personalità giuridica, di autonomia amministrativa e gestionale nonché di patrimonio proprio.

Come già definito nell'oggetto stesso della Legge, l'Ente nasce dalla trasformazione della Azienda agricola, denominata "Azienda Regionale Agricola di Alberese" istituita con l.r. 27 luglio 1995, n. 83, quale soggetto pubblico economico, ai fini dell'esercizio delle attività agricole di cui all'art. 2135 del Codice Civile.

Come stabilito dall'articolo 2 della l.r. 80/2012 per il raggiungimento degli obiettivi di cui ai precedenti capoversi, l'Ente svolge le seguenti funzioni:

• gestisce la banca della terra, quale strumento per favorire l'accesso dell'imprenditoria privata, e in particolare dei giovani agricoltori, ai terreni agricoli e forestali;

• promuove, coordina e attua interventi di gestione forestale sostenibile e di sviluppo dell'economia verde sul territorio della regione;

• approva indirizzi operativi per la gestione ottimale dei beni del patrimonio agricolo-forestale e in tale ambito predispone progetti di valorizzazione e determina gli obiettivi da conseguire in termini di proventi;

• verifica la conformità dei piani di gestione dei complessi agricoli forestali adottati dagli enti gestori e ne coordina l'attuazione;

• gestisce le aziende agricole e altre superfici agricole e forestali di sua proprietà o di proprietà della Regione assegnategli in gestione, nelle quali svolge anche attività di ricerca applicata, sperimentazione e dimostrazione in campo agricolo e forestale, attività di tutela e valorizzazione delle produzioni agricole e forestali e delle risorse genetiche autoctone toscane, attività di promozione della legalità, nonché la gestione del parco stalloni regionale.

2. IL BILANCIO DI ESERCIZIO DI ENTE TERRE PER L'ANNO 2021

Il bilancio di esercizio di Ente Terre Regionali Toscane è redatto tenuto conto della Delibera di 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"; la presente relazione dell'organo di Amministrazione al bilancio di esercizio 2021 è strutturata secondo quanto stabilito dall'allegato n. 3 alla suddetta delibera e pone in evidenzia i principali aspetti dallo stesso richiesti.

Nei paragrafi che seguono sono riportate le principali attività realizzate nel periodo 1 gennaio 2021 - 31 dicembre 2021, in particolare relativamente alla gestione delle aziende agricole, dove si sostanziano principalmente gli effetti del bilancio, in questo anno di attività.

Per completezza del documento sono riportate anche le attività che hanno riguardato la Società Agricola Suvignano Srl, acquisita da Ente Terre fin dal 2019.

Il bilancio di esercizio 2021 si chiude con un utile d'esercizio di euro 632.769, in crescita rispetto all'esercizio precedente che chiudeva con un attivo di euro 470.249.

3. L'ATTIVITÀ DI ENTE TERRE NEL SECONDO ANNO DI ESPLOSIONE DELLA PANDEMIA DA COVID-19

L'esplosione della emergenza da Covid-19 ha segnato negativamente, come per tutte le realtà italiane ed europee, lo svolgimento delle attività dell'Ente nel corso del 2020, così come evidenziato nella precedente relazione allegata al bilancio consuntivo della annualità passata; fortunatamente le minori restrizioni occorse nel 2021, così come l'attuazione di misure di sicurezza e prevenzione già attivate nel 2020, hanno fatto si che pur manifestandosi ancora effetti negativi per i risultati economici (derivati sia dalla contrazione dei ricavi delle attività collegate al turismo - ad esempio le strutture agrituristiche e le visite guidate - che per le maggiori difficoltà operative connesse con i periodi di lock-down o di restrizioni alla movimentazione) si sia assistito ad una ripresa, seppur lenta, delle attività.

Le parziali interruzioni delle attività e le maggiori complessità organizzative hanno certamente concorso ad una maggiore difficoltà di bilancio dell'Ente; le stesse problematiche si sono presentate alla Società controllata "Società Agricola Suvignano Srl", la cui stagione agrituristica primaverile/estiva 2021 è stata sensibilmente ridotta rispetto ai periodi precovid.

4. LA GESTIONE DELLE TENUTE DI CESA, ALBERESE, SUVIGNANO E DEL PARCO REGIONALE STALLONI

4.1 DEMOFARM PER IL COLLAUDO E IL TRASFERIMENTO DELL'INNOVAZIONE

Nella gestione delle Tenute agricole l'ente è chiamato dalla legge istitutiva a svolgere attività di ricerca applicata, sperimentazione e dimostrazione in campo agricolo e forestale, attività di tutela e valorizzazione delle produzioni agricolo-forestali e delle risorse genetiche autoctone toscane. La Tenuta di Cesa, posta nell'omonima frazione del Comune di Marciano della Chiana (AR), è orientata verso il metodo di produzione "integrato", la Tenuta di Alberese, ha indirizzo produttivo biologico.

In entrambe le strutture è presente un laboratorio sementi funzionale alle attività sperimentali, presso il quale è operativa una cella frigorifera, utilizzata per la conservazione del germoplasma nell'ambito di attività di moltiplicazione e conservazione in purezza del patrimonio vegetale della Toscana (Banca Regionale del Germoplasma), con particolare riferimento alle colture ortive e proteaginose ad Alberese, e cerealicole a Cesa.

I piani colturali redatti con riferimento all'annata agraria tengono conto di alcuni vincoli:

- le direttive annualmente impartite dalla Regione Toscana;
- lo sviluppo di attività funzionali al conseguimento degli obiettivi di politica agricola regionale e comunitaria;
- il mantenimento e consolidamento di attività economicamente compatibili funzionali ad accrescere la quota di autofinanziamento per il potenziamento delle attività istituzionali;
- le rotazioni imposte dal reg. CE 834/2007 (agricoltura biologica) e dai relativi decreti ministeriali.

Le attività svolte presso le Tenute per quanto riguarda le finalità istituzionali sono dirette a:

a. sviluppare iniziative in materia di ricerca, sperimentazione e valorizzazione delle produzioni e delle attività, prodotti e servizi legati al mondo rurale, da trasferire alle imprese agricole toscane, anche nell'ambito di progetti di ricerca e sperimentazione sia nazionali che europei;
b. collaudare e trasferire le innovazioni di interesse per l'agricoltura toscana;
c. collaudare e trasferire i risultati di alcuni progetti di ricerca;
d. collaudare le innovazioni a pagamento promosse da soggetti privati e pubblici di interesse per l'agricoltura toscana;
e. conservare e valorizzare le risorse genetiche autoctone toscane.

In tale contesto vengono realizzate pertanto:

- prove di carattere istituzionale;
- prove a pagamento.

Le prove di carattere istituzionale, che riguardano attività ritenute interessanti per le imprese agricole toscane e per l'intero sistema agroalimentare, non sono sostenute da specifici finanziamenti e rientrano nei costi complessivi della gestione, prevedendo la collaborazione a titolo gratuito con soggetti pubblici (Università; CREA - Consiglio per la Ricerca in Agricoltura e l'Analisi dell'Economia Agraria; CNR - Consiglio Nazionale delle Ricerche, Regioni ecc.). La maggior parte di tale tipologia di prove fa riferimento alla rete nazionale di confronto varietale (per frumento duro, tenero, mais e girasole etc).

Le prove a pagamento prevedono la formalizzazione di rapporti di collaborazione onerosa sia con soggetti pubblici (Istituzioni di ricerca quali Università, CREA, CNR, ecc.) che con soggetti privati (Industrie produttrici di mezzi tecnici, società di commercializzazione di mezzi tecnici, cooperative e consorzi ecc.) e il loro costo è stabilito da uno specifico tariffario (approvato con decreto e quindi pubblico). Di particolare interesse è l'adesione alla rete nazionale di confronto varietale per l'iscrizione al Registro nazionale delle varietà per girasole, sorgo da granella e foraggio, lino, mais, colza, frumento duro, frumento tenero.

L'attività di collaudo si concretizza nella realizzazione in campo delle varie tipologie di prove, nella conduzione agronomica e nella registrazione ed eventuale successiva elaborazione statistica dei dati relativi alla fase vegetativa ed alla raccolta dei prodotti, compresa la eventuale esecuzione di analisi quali-quantitative, il tutto secondo specifici protocolli sperimentali.

Le Tenute sono dotate di attrezzature specifiche per la conduzione di attività sperimentali, con particolare riferimento ai settori della cerealicoltura e delle colture ortive.

Negli ultimi anni le Tenute hanno avviato un percorso di digitalizzazione delle attività e di valutazione di software gestionali nonché un processo di parziale adeguamento del parco macchine alle nuove tecnologie

La gestione delle due Tenute avviene tramite l'adozione di procedure uniformi, la condivisione di alcune attrezzature sperimentali e la preparazione di materiale divulgativo in occasione di convegni ed incontri tecnici.

4.2 LA TENUTA DI ALBERESE

La Tenuta di Alberese, completamente certificata Biologica ai sensi del Reg CE 834/2007, con i suoi circa 4200 ettari, rappresenta una delle più grandi aziende biologiche in Europa all'interno di una area protetta. L'indirizzo produttivo della tenuta è di tipo zootecnico cerealicolo foraggero; ad esclusione del bosco, gran parte delle superfici è destinata al pascolo e alla produzione di fieni e foraggi per l'allevamento della razza bovina Maremmana. Una parte dei seminativi è destinata ad accordi con industrie di filiere innovative che possano anche essere di stimolo per l'imprenditoria agricola per valorizzare aree agricole in zone protette. Della superficie della Tenuta solo una piccola parte è

destinata al collaudo ed al trasferimento dell'innovazione, mediante la realizzazione di prove sperimentali commissionate da ditte private o enti pubblici, che fanno riferimento a progetti nazionali e/o regionali.

Oltre a svolgere in parte attività sperimentale, la Tenuta di Alberese è sede delle Banca Regionale del Germoplasma e in questa veste svolge attività di conservazione, valorizzazione e studio principalmente sulle varietà di colture ortive iscritte al repertorio regionale.

La Tenuta, vista la sua estensione, presenta una complessa gestione organizzativa e si estende su di una serie di Corpi aziendali, (Macchiozze, Golene, Corsica, Rispescia, Gorizia, Cernaia), tutti situati nel Comune di Grosseto, ma localizzati anche a diversi chilometri dalla Sede della Tenuta.

Nel corso del 2021 presso la Tenuta si sono svolte principalmente le seguenti attività:

- Gestione tecnica
- Trasferimento delle innovazioni
- Collaudo delle innovazioni
- Procedure amministrative e acquisti

A queste se ne aggiungono altre anche di supporto alle strutture della Giunta Regionale Toscana.

a) *Trasferimento delle innovazioni*

Sono stati pubblicati sulle riviste specializzate i risultati delle prove istituzionali relative alla Rete di confronto varietale su frumento duro e frumento tenero.

b) *Collaudo delle innovazioni*

Anche nel 2021, pur con la difficile situazione di carenza di risorse tecniche e di forza-lavoro, è stato realizzato il piano colturale che prevedeva, in parte, l'esecuzione di prove di collaudo. Di seguito è sintetizzata l'attività a carattere sperimentale svolta presso il Centro nel 2021, nell'ambito della quale si segnala l'avvio di una collaborazione con il CREA per la realizzazione di prove su riso e con il CNR con cui sono stati testati diverti protocolli di irrigazione su melone e pomodoro da industria.

Attività di collaudo delle innovazioni	**Prove**	**Parcelle**	**Parcelloni**
Pagamento	3	72	52
Istituzionali	5	345	0

c) *Procedure amministrative pubbliche per acquisizione di beni e servizi*

Le Procedure amministrative pubbliche necessarie per l'acquisizione di beni e servizi per la Tenuta di Alberese appaiono le più numerose e complesse di tutto l'Ente Terre Regionali Toscane.

I tecnici della Tenuta, in collaborazione con gli uffici competenti, si occupano di:

- predisposizione e gestione dei contratti per le attività sperimentali;
- gestione e avvio di procedure di affidamento (indagini di mercato, capitolati etc) in collaborazione con il referente dell'ente per tali procedure;
- gestione delle fatture passive e attestazioni di regolare esecuzione in collaborazione con il settore amministrativo dell'ente.

d) *Gestione tecnica*

La conduzione tecnica della Tenuta di Alberese prevede la gestione del personale operaio e la realizzazione delle attività di pieno campo, finalizzate al mantenimento degli animali (bovini ed equini di razza Maremmana allevati in purezza allo stato brado) mediante la produzione dei foraggi necessari (fieno e granella, oltre alla paglia) ed alla produzione di cereali e colture.

Tra le attività consolidate e con risultati economici interessanti, da segnalare, è il rapporto oramai pluriennale con Alce Nero per la produzione di grano duro di varietà Cappelli, usata per produrre la Pasta dei Parchi. Nel 2021 si sono prodotti 1500 ql di grano duro Cappelli, in calo rispetto al 2020 anche per l'andamento climatico non favorevole. È stato fatto un accordo anche con il Consorzio Agrario di Siena, per la produzione di frumento tenero di varietà cosiddette antiche (Verna, Sieve, Gentil rosso). Ancora in negativo la coltivazione del Cece, coltivazione più colpita dalla siccità, con scarsissima produzione. Buone produzioni si sono ottenute in genere dalle colture cerealicole e foraggere, con una quota destinata anche al Parco Stalloni Regionale di San Rossore. Per il dettaglio si veda tabella 1.

Tabella 1: dettaglio produzioni Tenuta di Alberese (q.li)

Produzione (q.li)	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***
Avena	414.4	675	803	492.40	695.11
Cece	0	0	19	7.20	14.40
Favino	0	275.5	100	86.70	130.65
Farro	197.3	0	0	313.60	0
Foraggi	4.412	17.778	14.000	6508.00	3203.00
Frumento duro	56	266.2	0	9.40	2.97
Frumento duro Cappelli	673.7	793.1	1.270	2473.00	1499.00
Frumento tenero	1.173.10	995.66	0	179.20	143.73
Girasole	11.5	1.275.3	208	855.80	380.78
Miglio	0	43	140	0	0
Orzo	805.3	1.420.4	1.846	668.95	780.70
Paglia	520	400	1.300	1030.00	2312.00
Sorgo	0	0	0	0	0
Trifoglio	0	185.5	0	33.30	0

È stato inoltre garantito il necessario supporto tecnico alle strutture della Giunta Regionale Toscana per particolari tematiche.

e) Altre informazioni

La produzione agricola della Tenuta di Alberese continua ad essere fortemente influenzata dalla presenza di animali selvatici, daini e cinghiali in particolare, specialmente nelle aree all'interno del Parco o limitrofe. In forte espansione, assieme al lungo periodo di assenza di piogge, il fenomeno del cuneo salino che preclude estese aree, in particolare nelle golene, alla coltivazione dei cereali. L'attacco predatorio del lupo, come verrà in seguito indicato, appare meno preoccupante per l'allevamento bovino dopo le soluzioni tecniche e gestionali intraprese.

f) Germoplasma Zootecnico

Il settore zootecnico, come già riportato precedentemente è uno degli elementi che caratterizza il territorio e ne è parte significativa fino al punto che gli animali della Tenuta di Alberese sono visti dai turisti che fruiscono del Parco Naturale della Maremma, come "animali del Parco" alla stregua dei cinghiali, daini, caprioli e volpi.

L'allevamento brado dei bovini ed equini di razza maremmana presso la Tenuta di Alberese ha valore storico collettivo in particolare per la tradizione della Maremma; questo sistema zootecnico, permette lo sfruttamento di aree marginali da parte di razze autoctone fortemente adattate al territorio, comportando però in ogni caso un'attività di selezione di questi animali in ossequio alle indicazioni date dal libro genealogico, di fondamentale importanza la scelta delle linee maschili e la conseguente formazione dei gruppi di monta che è fatta in modo tale da ridurre quanto più possibile la consanguineità fra soggetti ed ampliare di fatto la base genetica dell'intero allevamento. Il controllo dei gruppi è giornaliero ad opera di butteri a cavallo che difficilmente, in certe fasi stagionali, riuscirebbero a raggiungere il bestiame con altri mezzi di locomozione; gli animali sono gestiti in paddock di grandissime dimensioni con passaggi protetti dai tradizionali cancelli alla maremmana.

Da segnalare, la forte concorrenza con gli ungulati selvatici in relazione alle disponibilità alimentari e la perdurante crisi climatica, con scarse precipitazioni che rende sempre più oneroso l'allevamento del bovino e del cavallo maremmano.
L'allevamento è stato mantenuto nelle forme tradizionali che da sempre caratterizza la Tenuta, connessa alla salvaguardia di uno degli antichi mestieri in forma attiva come quello del buttero, anche in riferimento al ruolo che la Regione Toscana assegna all'Ente Terre regionali toscane tra cui il mantenimento dell'agro-biodiversità animale delle razze tipiche toscane, iscritte al Repertorio regionale (LR 64/2004) e all'anagrafe nazionale (L.194/2015).

Già da molti anni si svolge una significativa collaborazione con la locale Polisportiva che nel periodo estivo organizza, presso la frazione di Alberese, la "Sagra della Vacca Maremmana", evento che ha

avuto un buon successo con la valorizzazione dei prodotti locali di qualità con buon apprezzamento da parte dei turisti del Parco. Nel 2021 è stato venduto un capo con questa destinazione.

Tra le forme per far conoscere l'allevamento tradizionale, appare sempre di grande fascino, per essere attività "vera" e non una rievocazione storica per i turisti, la possibilità di effettuare "Escursioni di lavoro con i butteri".

Nel 2021 si è svolto il 24° ciclo delle prove di performance dei torelli maremmani presso il Centro Genetico ANABIC che ha sede presso la Tenuta di Alberese. Hanno partecipato n. 22 soggetti di varie aziende; questa attività, si pone l'importante obiettivo nazionale di selezionare i riproduttori bovini di razza maremmana al fine del miglioramento della razza mediante lo sviluppo dell'attitudine alla produzione di carne ma anche del mantenimento delle caratteristiche morfologiche della razza.

La consistenza aziendale della mandria di bovini al 01/01/2021 era di 410 capi mentre al 31/12/2021 di 417 capi. La mandria è suddivisa in 8 gruppi di monta con un sistema a ciclo chiuso linea vacca - vitello. I prodotti sono quindi sia animali da vita che da ingrasso.

Per quanto riguarda i cavalli maremmani la consistenza era di 38 capi al 01/01/2021 mentre al 31/12/2021 è risultata di 39 capi.

Terre regionali tramite il Parco Regionale Stalloni mette a disposizione degli allevatori toscani il patrimonio genetico dei cavalli di razza maremmana. Si tratta di cavalli le cui caratteristiche di robustezza, equilibrio e resistenza rendono vocati alla monta da lavoro in azienda. Il binomio di questo animale con l'uomo, tipico in tutto il mondo in cui si allevano animali bradi, è in questa area della maremma tosco-laziale, segnatamente ad Alberese, rappresentato dalla figura del buttero a cavallo del maremmano.

Le attività legate alla zootecnia hanno trovato già da alcuni tempi sinergia anche con Toscana Promozione Turistica, l'Agenzia della Regione Toscana, che individua la Tenuta di Alberese, come un luogo dove si trovano in armonia molti dei valori della nostra regione e rappresenta una immagine di enorme forza attrattiva e simbolica.

La concorrenza della fauna selvatica con l'allevamento allo stato brado aziendale, anche nel 2021, ha inciso significativamente sui costi di produzione, dal momento che comporta un calo delle rese produttive foraggere per il minore apporto del pascolo, "consumato" anche dai selvatici. Gli animali selvatici più dannosi per la conduzione agro-zootecnica in una area protetta sono gli ungulati per la competizione alimentare che sviluppano con le vacche e i cavalli maremmani che vivono allo stato brado.

Negli ultimi anni all'interno della Tenuta di Alberese si è assistito ad una crescita molto significativa delle predazioni da parte di lupi che, anche recentemente, sono stati censiti dai ricercatori che lavorano per l'Ente Parco della Maremma come soggetti in purezza. Tali predazioni, il cui picco è stato toccato nel 2019, sono state quasi azzerate grazie alla realizzazione di una specifica recinzione

antilupo in cui far sostare le vacche nella fase di parto ovvero nel suo momento di massima vulnerabilità.

La forte rusticità del bovino maremmano, la sua indole assolutamente brada e selvatica, ha sempre fatto sperare nella capacità della mandria, suddivisa nei diversi gruppi, di difendersi dalla presenza del predatore. In soli due anni la maremmana ha assunto atteggiamenti di protezione ed organizzazione gerarchica rivolta alla protezione dei soggetti giovani da parte delle vacche anziane mostrando così una particolare rapidità ed adattamento anche verso questa nuova minaccia.

Nel corso del 2021 i parti sono stati gestiti in località Pinottolaio-Rimessini dove nel 2020 è stata realizzata la recinzione antilupo, alta due metri con parte sporgente verso l'esterno nella sommità superiore ed interrata nella parte inferiore per evitare l'intrusione di lupi scavatori.

L'area ha funzione di emergenza, in essa vengono ricoverati animali prossimi al parto che vi stazionano per circa due settimane dopo il parto stesso. La permanenza in tale area, a causa delle nascite scalari della mandria che iniziano a fine gennaio e si protraggono per tutto aprile, è piuttosto prolungata. Chiaramente nel picco dei parti vi è una grande concentrazione di animali e vi è necessità di integrazione con foraggi non potendo gli stessi pascolare liberamente, in un periodo dell'anno in cui la disponibilità e relativo sfruttamento del pascolo dovrebbero essere massimizzati. Ad oggi non sono stati valutati gli effetti di un calpestamento con un carico di animali così concentrato nel tempo ma sono emersi alcuni problemi di carattere sanitario quali diarree neonatali da coliformi o coccidi, dovuti alla inusuale concentrazione di animali nel periodo perinatale.

La diversa organizzazione nella gestione della mandria con una presenza più lunga di classi di animali in recinti con caratteristiche antilupo, o ingresso anticipato nell'area di finissaggio, ha generato, oltre agli oneri di realizzazione dell'area antilupo, costi consistenti per il foraggiamento artificiale (maggiore consumo di fieno e manodopera con mezzi meccanici) e pone il quesito della opportunità di mantenere la attuale numerosità dell'allevamento della razza bovina maremmana in quanto animale dalle spiccate attitudini pascolative, specialmente nelle aree dove è richiesta una grande adattabilità alla presenza di essenze foraggere povere e anche del fogliame della macchia mediterranea, riducendo di fatto la componente alimentare determinata dalla brucatura.

g) *Agriturismo, Granaio e Villa Granducale, Turismo equestre*

Il comparto "Agriturismo" condotto nelle strutture di Spergolaia, Vaccherecia, Vergheria e Bernarda ha prodotto nel 2021, ricavi per euro 112.000 circa con un incremento significativo di euro 35.000 rispetto ai 77.000 € del 2020.

Il Granaio Lorenese è una delle strutture di pregio del territorio in grado di ospitare eventi con la presenza di oltre 300 persone; gli spazi hanno mantenuto il fascino della storica funzione e nel locale trovano collocazione, perfettamente restaurati da personale aziendale, i macchinari di vaglio e selezione dei cereali. Il Granaio Lorenese si identifica pertanto come una struttura centrale nel territorio del Parco, che aggrega e favorisce iniziative di valorizzazione e conoscenza della maremma.

Nel 2021 il Granaio Lorenese ha prodotto ricavi per euro 1.000, rispetto ai 1.800 dell'anno precedente. La riduzione si è registrata a seguito delle limitazioni imposte dalla pandemia COVID. Si segnala inoltre che nel secondo semestre del 2021 la struttura è stata destinata, mediante convenzione con l'azienda Asl Toscana Sud-est, a centro vaccinale per Covid 2019.

La Villa Fattoria Granducale insieme al Granaio Lorenese è uno degli altri simboli del territorio ed è anche sede di rappresentanza della Regione Toscana. Oltre all'ospitalità agrituristica, organizzata in camere e appartamenti, vi sono alcuni locali, come la scuderia e l'appartamento nobile che sono attrezzati per organizzare incontri ed eventi fino ad un numero massimo di 99 persone. I ricavi della villa granducale hanno raggiunto l'importo di circa 101.000 € registrando un incremento di circa 18.000 € rispetto ai ricavi registrati nel 2020.

Pur operando nelle difficoltà derivanti dall'episodio pandemico la struttura ricettiva di Terre regionali ha mantenuto inalterati gli ottimi livelli di punteggio sulla piattaforma "booking.com" (8.7 punti rispetto agli 8.8 dell'anno precedente).

I ricavi derivanti dal turismo equestre, nell'esercizio 2021, risultano pari a € 16.750 con un aumento di euro 6.000 rispetto ai ricavi registrati nell'esercizio 2020.

h) Patrimonio immobiliare dell'ente

Nel 2021, oltre alle normali attività di manutenzione ordinaria dei beni immobili di proprietà dell'ente, sono state realizzate opere di consolidamento delle fondamenta dei locali situati in località Rispescia, bonifica dall'amianto e rifacimento della copertura della rimessa attrezzi e capannone in località Rispescia e sono stati avviati gli iter relativi ad interventi su altri immobili.

i) Manifestazione di interesse per affitto di superficie irrigua

Nell'ambito dell'interazione della Tenuta di Alberese con il territorio e in conformità alle direttive della Regione Toscana, anche nel 2021, come già era avvenuto nei precedenti esercizi, si è attivata una manifestazione di interesse pubblica per assegnare ad imprenditori locali la conduzione transitoria tramite contratto di affitto stagionale di circa 19 ettari di terreno irriguo da destinare alla coltivazione del pomodoro da industria da agricoltura biologica per un ricavo di 13.310,00 €.

j) Polo Agroalimentare

In merito al progetto di realizzazione del Polo Agroalimentare, in conformità alla DGR 222 del 2 aprile 2013, la Tenuta di Alberese ha reso disponibile l'area e le volumetrie per realizzare, in seguito, quanto previsto dalla progettazione del Polo che sarà realizzato presso il Centro aziendale di Rispescia. Questa nuova attività permetterà di sviluppare le sinergie conferendo a Terre Regionali Toscane – Tenuta di Alberese un ruolo nelle politiche di sviluppo e valorizzazione dell'agroalimentare della Regione Toscana.

4.3 LA TENUTA DI CESA

La Tenuta di Cesa si trova nel comune di Marciano della Chiana (AR) e nasce come azienda sperimentale nel 1993; ha in uso una superficie di ha 74.49.65 suddivisi in due corpi aziendali. Il personale, nel corso degli anni, aveva perso progressivamente funzionari con competenze tecniche. Nel 2021 questa tendenza si è invertita; con l'emanazione del Decreto n. 39 del 26/05/2021 "Nuovo assetto organizzativo di Ente Terre Regionali Toscane con decorrenza 27 maggio 2021", è stata costituito il Settore "Gestione Tenuta di Cesa, Innovazione e Progetti Europei" affidandone la responsabilità a specifica figura Dirigenziale che ha gestito la Tenuta di Cesa nel campo della innovazione in agricoltura e delle progettualità europee. Va inoltre considerato che con la conclusione di una procedura di selezione pubblica avviata nel 2020 è stata formalizzata l'assunzione, a far data dal 16/06/2021, di un funzionario, assegnato alla Tenuta di Cesa, incaricato di seguire le attività europee, consorzio EIP AGRI, comunità della pratica e agricoltura di precisione.
Ciò nonostante va preso atto che presso la tenuta di Cesa vi è una carenza di personale con specifiche competenze tecnico-agronomiche.

Nel corso del 2021, nonostante i problemi legati alla pandemia, sono stati conseguiti i risultati prefissati dal piano delle attività e in particolare le principali aree di attività hanno riguardato:

k) Trasferimento delle innovazioni
l) Collaudo delle innovazioni
m) Progetti europei
n) Gestione tecnico- amministrativa
o) Supporto alle strutture della Giunta Regionale Toscana

a) Trasferimento delle innovazioni

Nel corso del 2021 la struttura tecnica della Tenuta di Cesa di Ente Terre Regionali Toscane ha supportato, in accordo con la Regione Toscana, le iniziative volte ad animare ed implementare la Comunità della pratica sul tema della agricoltura di precisione e della digitalizzazione del settore agricolo e agroalimentare (CoP), un network per promuovere iniziative mirate al trasferimento di tecnologie di precision farming.
In data 16 Aprile 2021 si è svolto il sesto incontro in forma online della CoP che ha affrontato la tematica "Digital Faming: piattaforme digitali per la gestione dei processi aziendali e per le attività di Agricoltura di precisione (AdP) quali sistemi integrati di supporto alle decisioni.
In data 7 e 9 Luglio 2021, Ente Terre Regionali Toscane, in rappresentanza della CoP, ha partecipato, su invito della Regione Toscana, all'evento sulla Strategia di specializzazione intelligente (Smart Specialisation Strategy – S3), per la programmazione 2021-2027. La partecipazione è stata anticipato da un lavoro che ha previsto una fase di ascolto delle esperienze dei componenti della CoP.
In data 8 Novembre 2021, nell'ambito della Comunità della Pratica, si è dato avvio e impostata una specifica iniziativa di ascolto delle aspettative e difficoltà delle aziende agricole connesse alla

adozione e implementazione della digitalizzazione e dell'Higt Tech Farming. Anche a seguito della pandemia questa iniziativa si è poi concretizzata nel Gennaio 2022.
In particolare con il Decreto n 102 del 6 dicembre 2021 sono stati inoltre riaperti i termini per l'adesione alla comunità della Pratica sul tema dell'agricoltura di precisione e della digitalizzazione del settore agricolo e agroalimentare .
Nell'ambito della Piattaforma europea S3 High Tech Farming, dove la Regione Toscana è capofila del parternariato, in particolare nello sviluppo della "Digital Platform for agritech solutions" è proseguita la collaborazione tra Terre Regionali Toscane, CREA, Università di Firenze, Università di Pisa, CNR, Scuola Superiore di Studi Universitari Sant'Anna di Pisa nell'ambito del nuovo vigneto 4.0 realizzato presso la Tenuta di Cesa, con la prosecuzione delle attività agronomiche di allevamento e delle attività sperimentali di lungo periodo sul biochar già inserite in uno specifico network nazionale .
Nel corso del 2021, in accordo con la struttura della Regione Toscana di Bruxelles, è stato realizzato un video di presentazione della Demofarm di Cesa in lingua italiana e inglese che si pone l'obiettivo di presentare, nell'ambito del progetto NEFERTITI, le peculiarità del modello toscano di trasferimento della innovazione in agricoltura.
In merito agli eventi in campo, è stata organizzata il 14 giugno una iniziativa di trasferimento delle innovazioni con visita ai campi dimostrativi, mentre il 29 settembre la Tenuta di Cesa ha ospitato l'iniziativa del Consiglio Nazionale dei dottori agronomi e forestali "Lavorare contro la desertificazione dalle Alpi al Mar Mediterraneo" svolta in collaborazione con l'Università di Firenze .
Infine, il 5 novembre abbiamo organizzato un incontro sui progetti sperimentati in corso con i Tecnici della Cooperativa Terre dell'Etruria .
Nel corso del 2021 è stato approvato l'accordo di collaborazione tra l'Azienda USL Toscana Centro – SAFE Polo Regionale per la Formazione sulla Sicurezza , Università degli Studi di Firenze - Dipartimento di Scienze e Tecnologie Agrarie, Alimentari Ambientali e Forestali, Ente Terre Regionali Toscane e Regione Toscana, per organizzazione del primo corso "per ispettori USL "focus sui rischi da comportamenti errati" che interesserà sia la Tenuta di Cesa sia la Tenuta di Suvignano.
Nel 2021 è stato formalizzato l'affidamento per la progettazione e direzione lavori per la realizzazione del campo prova per la guida in sicurezza in agricoltura iniziativa che andrà a confluire nel costituendo Centro per la Sicurezza in agricoltura promosso dalla Regione Toscana.

Nel 2021, come avviene da alcuni decenni, sono stati pubblicati sulle riviste specializzate a larga diffusione i risultati delle prove istituzionali relative alla rete di confronto varietale frumento duro, frumento tenero, mais, ed i risultati della prova Assosementi su girasole. Da alcuni anni, per ampliare le informazioni sull'orientamento varietale, sono stati pubblicati su riviste del settore al larga diffusione i risultati delle prove di iscrizione al registro delle varietà su frumento tenero e duro, mais e girasole, colza che sono ammesse alla coltivazione nel territorio nazionale .

Per quanto riguarda la "Convenzione quadro per lo svolgimento di tirocini formativi e di orientamento curriculari e non curriculari con l'Università degli studi di Firenze" attivata a partire dal 2017 non è stato possibile causa pandemia avviare tirocini.

Causa pandemia non è stato inoltre possibile dare corso come in passato alle attività di alternanza scuola lavoro con l'I.I.S.I.S. A. Vegni.

Nel corso del 2021, dando corso agli accordi di collaborazione con gli istituti agrari della toscana, è stato organizzato un seminario sulle colture Superfood in Toscana che ha visto la partecipazione dell'ISIS Vegni, Camaiti, Leopoldo di Lorena con complessive quattro classi.

Sempre nel corso dell'esercizio è stato inoltre formalizzato l'accordo di collaborazione con l'Istituto di Istruzione Superiore "E.Santoni" di Pisa.

Si è inoltre concluso un tirocinio curriculare nell'ambito del Programma Giovani Sì. L'obiettivo formativo del tirocinio è stato quello di far acquisire alla tirocinante competenze e capacità attinenti al ruolo di tecnico agronomico. Nel corso del periodo di formazione la tirocinante è stata coinvolta sia in attività agronomiche come la redazione del quaderno di compagna digitale, la valutazione delle operazioni colturali e la raccolta dati di prove sperimentali sia nelle attività di valorizzazione della Demofarm di Cesa riguardo l'adozione di tecnologie di agricoltura di precisione. Nello specifico tali attività hanno riguardato: l'impiego di due software di Precision Farming (Abaco SpA e Copernico Srl), la partecipazione alla raccolta dati dei progetti riguardati l'applicazione di nuove tecnologie, partecipazione e organizzazione di attività dimostrative, partecipazione alle riunioni della Comunità della Pratica, partecipazione alle attività del partenariato S3 High Tech Farming, partecipazione agli incontri del Network ERIAFF e la collaborazione alla redazione di presentazioni e report delle attività aziendali.

b) Collaudo delle innovazioni

Nel 2021 è proseguita la realizzazione di prove di carattere istituzionale di interesse per la Regione Toscana (n. 11) e prove a pagamento (n. 29) , il cui costo è stabilito da specifico tariffario e la cui esecuzione è stata richiesta da istituzioni di ricerca pubbliche (n. 27) (Università, CNR) e da soggetti privati (n. 13) (società produttrici di sementi, fertilizzanti, fitofarmaci etc).
Nel 2021 le attività di sperimentazione e collaudo delle innovazioni hanno mantenuto gli standard degli ultimi anni. In particolare si nota che a partire dal 2015/2016, con il collocamento in pensione di un tecnico, si è dovuto restringere il campo delle attività a quelle più remunerative, interrompendo le prove sulle ortive e la sperimentazione di sistemi irrigui.
Si evidenzia inoltre che a partire da 2015 si è riscontrato un azzeramento delle prove e delle conseguenti entrate del Centro di Saggio Fitofarmaci in gestione al Servizio Fitosanitario Regionale in ragione dell'aumento dei carichi di lavoro del personale afferente a tale Servizio.

Sintesi della attività di sperimentazione e collaudo delle innovazioni svolte dal 2012 al 2021

ATTIVITÀ IN SINTESI	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SUPERFICIE DESTINATA A PROVE SPERIMENTA	Dal 48 al 52% circa									
PROVE PER CONTO DI ENTI PUBBLICI DI RICERC	22	19	26	27	24	27	23	35	36	27
PROVE PER CONTO DI SOCIETÁ PRIVATE	32	25	25	18	13	14	12	10	11	13
PROVE A PAGAMENTO	45	35	42	35	27	31	25	33	29	29
ISTITUZIONALI	9	9	9	10	10	10	10	12	18	11
TOTALE PARCELLE	3.217	3.245	3.539	3.377	3.175	3.332	3.100	3.572	3.458	3.425

Nel 2021 ha preso avvio un nuovo progetto con le Manifatture del Sigaro Toscano (MST) che terminerà, ai sensi del contratto, il 31/12/2028. Al fine di perfezionare gli atti sono stati approvati tre decreti n.25 del 11/03/2021, n.69 del 26/08/2021 e n.77 del 29/09/2021, è stato effettuato un intervento strutturale sul forno, a cura di MST che è ospitato presso la Tenuta di Cesa e sono state adottate e collaudate nuove metodologie operative che saranno oggetto di valutazione congiunta. .
Sempre nel 2021 è proseguita la collaborazione con l'Università di Firenze Dipartimento di Scienze e Tecnologie Agrarie, Alimentari Ambientali e Forestali (DAGRI) sulle colture alternative ad alto valore aggiunto quali amaranto e quinoa, cece e miglio e le attività di valorizzazione dei frumenti teneri iscritti al repertorio regionale nell'ambito della Misura 10.2.
In collaborazione con il CREA-VE di Arezzo ha preso avvio la fase di allevamento del vigneto del germoplasma viticolo regionale, collezione che consentirà di evitare i rischi connessi ad avere un unico centro di conservazione e di acquisire ulteriori conoscenze necessarie per lo sviluppo di attività di valorizzazione su alcuni vitigni autoctoni di particolare valore agronomico ed enologico in grado di caratterizzare alcune produzioni di nicchia.
E' proseguita la collaborazione con ABACO e COPERNICO per l'utilizzo gratuito di software di agricoltura di precisione al fine di testare soluzioni per la promozione dell'agricoltura digitale .
Purtroppo, nell'ambito della piattaforma S3 High-Tech Farming e del pilot FreshFruit Project, causa una gelata tardiva non è potuta proseguire la seconda annualità del progetto "Applicazioni innovative dell'agricoltura di precisione in vigneto " .

c) Progetti Europei

Al fine di valorizzare la Tenuta di Cesa come polo di sperimentazione applicata, sono stati presentati, in collaborazione con istituzioni di ricerca italiane ed europee, alcuni progetti su fondi di finanziamento Europei (HORIZON 2020 e LIFE) in cui Terre Regionali Toscane partecipa sia come partner che come fornitore di servizi . In particolare nel 2021 ha preso avvio il progetto Mediterranean Agroecosystems for Sustainability and Resilience under Climate Change (MA4SURE) presentato nell'ambito della Sezione 2 PRIMA Call 2020, di cui Terre Regionali Toscane è partner e prevede presso la Tenuta di Cesa la realizzazione del campo sperimentale di agroforestry , sede delle attività del gruppo di progetto italiano .
Nel corso del 2021 è stato presentato un nuovo progetto europeo in collaborazione con l'Università di Firenze di cui si conosceranno gli esiti relativi alla valutazione nel 2022.

Nei primi mesi del 2021 Ente Terre Regionali Toscane, in conformità alle direttive della Regione Toscana, ha aderito al Consorzio Europeo CAP EUROPE INNOVATIONE CONSORTIUM che a

seguito di call europea è stato selezionato per gestire per i prossimi 7 anni l'EIP-AGRI, il servizio della Commissione Europea che si occupa di iniziative sulla innovazione in campo agricolo e forestale. A partire dal secondo semestre 2021 una funzionaria di Ente Terre, assegnata al Settore "Gestione Tenuta di Cesa, Innovazione e Progetti Europei" lavora per il suo 50% di tempo lavoro per il Consorzio che gestisce i servizi EIP-AGRI. Inoltre il Dirigente del Settore è nello Steering Committee del Consorzio e quindi già nel 2021, Ente Terre ha aggiornato costantemente la Direzione Agricoltura e sviluppo rurale della Regione Toscana e la Comunità della Pratica degli orientamenti europei in questo campo e le opportunità progettuali.

d) Gestione tecnico-amministrativa

La gestione tecnico amministrativa ha permesso di portare a termine il piano colturale sia per quanto attiene le attività di collaudo e sperimentazione che le attività connesse alla gestione delle colture di pieno campo.
Di particolare complessità la procedura che ha permesso l'acquisto di una trattrice di ultima generazione, dotata delle più evolute soluzioni di precision farming necessaria alle attività di trasferimento della innovazione, ma anche per il futuro campo prova sulla sicurezza che prenderà forma presso la Tenuta di Cesa.

La mole delle attività svolte ha comportato un notevole sforzo organizzativo e di ottimizzazione delle risorse disponibili, con un rilevante impegno che ha inciso negativamente sui margini di precisione nella gestione documentale delle attività svolte .

Questo aspetto nel tempo potrebbe essere un limite che condizionerà se non risolto i processi che vedono la Tenuta di Cesa assumere oltre al ruolo di centro di sperimentazione applicata ormai riconosciuto a vari livelli quello di demofarm dedicata alla precision farming.

Le attività amministrative hanno riguardato in particolare:

- la predisposizione e gestione dei contratti per le attività sperimentali;
- la gestione e avvio di procedure di affidamento (indagini di mercato, capitolati etc);
- gestione delle fatture passive e attestazioni di regolare esecuzione;
- il monitoraggio della spesa.

Nel 2021 si sono svolte alcune attività di manutenzione del patrimonio immobiliare che proseguiranno nei prossimi anni al fine di ridurre le situazioni di rischio e di mantenere in piena efficienza il patrimonio immobiliare anche in considerazione dei possibili sviluppi che potranno riguardare la struttura di Cesa.

Si rileva infine che nel mese di dicembre è stato predisposto un documento gestionale che contiene i risultati operativi e le attività svolte .

e) Supporto alle strutture della Giunta Regionale Toscana

Di particolare valenza è stata l'attività di supporto alla Direzione agricoltura e sviluppo rurale sia nell'ambito della piattaforma S3 High-Tech Farming, che della Comunità della Pratica.

4.4 LA TENUTA DI SUVIGNANO

A partire dal 2019 Ente Terre ha la proprietà delle quote Sociali della Tenuta Agricola Suvignano Srl, in cui, in accordo con la Regione Toscana (ed in particolare con l'Assessorato alla Presidenza) e con i Comuni di Monteroni d'Arbia e di Murlo, svolge attività di promozione della cultura della legalità.

La Delibera di Giunta Regionale n.34 del 14/01/2019 ha approvato la "Previsione economica per l'anno 2019 della Società Agricola Suvignano s.r.l." e ha dato mandato ad Ente Terre Regionali Toscane di procedere al perfezionamento degli atti di trasferimento Società Agricola Suvignano s.r.l. integrando le direttive ad Ente Terre Regionali Toscane per la redazione del piano di attività 2019 di cui alla DGR n. 21 del 07/01/2019. Nel corso del 2019 tutti gli atti sono stati perfezionati e pertanto, fin dal 1 gennaio 2020, si può considerare pienamente operativo il trasferimento delle quote ad Ente Terre di cui Suvignano è quindi Società controllata.

La Tenuta di Suvignano, si trova nella zona collinare delle crete, dista circa 15 Km da Siena, svolge la propria attività agricola e zootecnica ed è dotata di una struttura agrituristica. L'ordinamento prevede la coltivazione di cereali, colture da rinnovo, foraggere e un'ampia superficie pascolativa necessaria alla presenza di oltre 1400 pecore; la Tenuta, che prima della cessione ad Ente Terre si estendeva per oltre 700 ettari, a seguito della vendita nel 2018 di una parte degli immobili e dei terreni alla capogruppo Immobiliare Strasburgo Srl, per il ripianamento di debiti pregressi con la capogruppo, ha oggi una estensione di 638,12 ettari.

Come emerso dalla "Previsione economica per l'anno 2019 della Società Agricola Suvignano s.r.l.", di cui alla Delib GR 34/19, la gestione caratteristica economica della Società presenta una certa fragilità e il Risultato operativo lordo nel 2018 risulta negativo anche se la chiusura del Bilancio presenta un utile civilistico dovuto alle plusvalenze generate dalle vendite degli immobili. Come indicato nella Previsione 2019 è stato quindi necessario effettuare scelte gestionali differenti rispetto alle precedenti, tra cui l'avvio alla conversione all'agricoltura biologica (ormai pienamente conclusa), per tendere al pareggio di bilancio.

Anche nel 2021 è proseguita la verifica e la realizzazione delle attività gestionali che si sono rivolte essenzialmente a:

- Proseguire nella messa in sicurezza del patrimonio immobiliare e del recupero edilizio e ambientale in particolare per ospitare iniziative tese a valorizzare la cultura della legalità

soprattutto nei confronti dei giovani (con le risorse già stanziate nel 2019 e con nuove risorse trasferite a Ente Terre con direttive e leggi specifiche);

- Avviare la progettazione e la ricerca delle Ditte edili per la realizzazione dell'Ostello dedicato a giovani e pellegrini (tale progettazione ha subito alcuni ritardi e rimodulazioni a seguito dell'impennata dei prezzi derivata dalla pandemia e dai nuovi bonus fiscali);

- Promuovere, in sinergia con gli uffici della Regione Toscana e con Fondazione Sistema Toscana il "percorso della legalità" all'interno della proprietà della Tenuta, finalizzato alla comunicazione al pubblico partecipante agli eventi, alle visite e alle giornate di studio, dei principali aspetti della Tenuta. Il percorso è stato fisicamente definito ed organizzato con un 11 bacheche esplicative, composte con pannelli di adeguate dimensioni, e con due totem all'ingresso e all'uscita del percorso, ed è volto a presentare Suvignano nei suoi molteplici aspetti: la storia, la confisca, il contesto territoriale, le iniziative regionali per la promozione della cultura della legalità democratica, la valorizzazione delle PAT (produzioni agroalimentari tradizionali), gli orti della legalità, i campi della legalità, ecc… Tale percorso, inoltre, è stato strutturato in modo da entrare nel circuito della Via Francigena, andando così ad inserire la Tenuta di Suvignano quale posto tappa in una variante turistica del percorso;

- Collaborare, nell'ambito del Tavolo di coordinamento, con la Regione Toscana e gli altri Enti, al fine di trovare le forme più efficaci di valorizzazione della Tenuta nell'ambito delle politiche sulla legalità e della sostenibilità economica della gestione;

- Sviluppare le procedure pubbliche per acquisizioni di beni e servizi;

- Produrre esclusivamente in regime di agricoltura biologica;

- Ospitare eventi e visite connesse alle politiche di sviluppo della legalità, ma anche di interesse per la valorizzazione del territorio, delle attività nella natura e dell'agricoltura di qualità.

La messa in sicurezza ha rappresentato certamente una delle operazioni più importanti condotte nella Tenuta negli anni 2019 – 2021; il programma, regolarmente avviato nel corso del 2019 ed in parte anche già realizzato (realizzazione di un nuovo magazzino, con funzione anche di officina; recupero del tetto della palazzina che ospita gli uffici e la Reception della Tenuta; recupero del tetto della struttura che ospita gli impianti di mungitura; più un'altra serie di interventi strutturali nelle varie proprietà diffuse nella Tenuta) è stato predisposto in base alle specifiche Direttive imposto dalla Giunta Regionale. Nel corso del 2021 è stata realizzata la progettazione esecutiva della cosiddetta "Sala della legalità" (meeting room fino a 99 posti) e della foresteria per ospitare giovani per organizzare campi di educazione alla legalità e di formazione in agricoltura, nonché per i pellegrini che percorrono la via Francigena. Nel corso del 2022 si svolgerà la gara d'appalto per la realizzazione delle strutture che dovrebbero concludersi entro la fine dell'anno.

Per il 2019 sono state allocate risorse regionali dedicate per i primi interventi urgenti per l'importo complessivo di 560.000 euro; tali risorse sono state implementate di ulteriori 113.000 euro alla fine del 2019 e di altri 600.000 euro nel corso del 2020, a dimostrazione dell'imponente sforzo economico (1.273.000 euro) messo in atto dalla Regione Toscana e da Ente Terre per la gestione di questo bene unico e prezioso. Tali risorse sono già state trasferite dalla Regione ad Ente Terre che, a sua volta, le ha parzialmente trasferite a Suvignano in base alle rendicontazioni trasmesse.

Nel corso del 2020 sono stati ridotti ai minimi termini gli eventi legati alla legalità, a differenza di quanto effettuato nel corso della primavera/estate 2019; tale riduzione si è avuta anche nel 2021 ma con una certa ripresa. Due eventi molto importanti e molto partecipati sono stati realizzati il 29 agosto 2021 ("Via Francigena. Road to Rome 2021. Start Again!") ed il 18 settembre 2021 ("Suvignano Tenuta Aperta: viaggio nella storia di Suvignano"). Alcune scuole ed alcune Associazioni sono riuscite a mantenere gli impegni prenotati per le giornate alla Tenuta, portando così ragazzi e bambini a visitare la struttura.

Così come per le attività della legalità, la pandemia ha determinato una forte riduzione dell'attività agrituristica, con conseguente abbattimento del fatturato e problematiche economiche connesse alla gestione della Tenuta che ha quindi visto ridursi in maniera importante la principale fonte di introiti.

Le attività svolte dalla Società Agricola Suvignano Srl nell'ambito della legalità (fra cui anche la realizzazione e la gestione dell'orto "della legalità") rappresentano un vero e proprio servizio svolto a favore di Ente Terre, che ha così provveduto a coprire i costi sostenuti dalla Società, in quanto gli stessi non potevano (e non dovevano) essere considerati fra i costi collegati alla gestione delle attività agricole. Nel complesso, nel 2019, la Regione ha stanziato per tali attività 240.000 euro, parte delle quali già trasferite a Suvignano per la copertura delle spese sostenute per la realizzazione delle attività sulla legalità fino a tutto il 2021.

Infine relativamente all'incendio di vaste proporzioni che ha interessato nella notte tra il 17 e il 18 agosto 2020 uno dei capannoni dell'azienda, le indagini, che hanno comportato il temporaneo sequestro dell'intera area, hanno stabilito che non può essere dimostrata la natura dolosa dell'incendio, permettendo così a Suvignano di incassare l'indennizzo da parte dell'assicurazione e di ricostruire conseguentemente parte delle strutture devastate.

Il Bilancio d'esercizio della Società Agricola Suvignano Srl al 31/12/2021 si chiude con un utile di euro 5.464, in lievissimo calo rispetto a quello del 2020 che si attestava a euro 18.081.

4.5 IL PARCO REGIONALE STALLONI

Ente Terre Regionali Toscane dal 2013 ha ricevuto l'incarico della gestione del parco stalloni ed equidi di proprietà della Regione Toscana la cui consistenza, al 31 dicembre 2021 è risultata essere di 35 capi, di cui 19 maschi e 16 femmine, così ripartiti per specie e per razza:

Equini n. 6 di cui:

1. n. 1 Maremmano
2. n. 5 Appenninico

Asini dell'Amiata n. 29 di cui:

3. n. 13 maschi
4. n. 16 Femmine.

Il patrimonio degli equidi di proprietà della Regione Toscana è costituito dalle razze autoctone toscane: Asino dell'Amiata, Maremmano, Appenninico e Cavallino di Monterufoli ed è costituito, se si eccettua la razza Appenninica, da cavalli di età avanzata; l'equide più vecchio di razza Maremmana ha 27 anni . Lo stallone Maremmano non più idoneo al servizio riproduttivo rimane in scuderia per tutto l'anno. Situazione differente si presenta per il cavallo Appenninico dove il 60% ha meno di 12 anni e il cavallo più vecchio ha 19 anni. Per l'Asino dell'Amiata invece circa il 50 % degli stalloni si trova nella fascia d'età entro i 10 anni. La consistenza dell'Asino dell'Amiata è cresciuta negli anni e si rileva anche la presenza di un patrimonio di fattrici (le femmine di proprietà sono tutte appartenente alla specie asinina) che per il 55% ha un'età inferiore ai 10 anni.

La funzione del parco regionale stalloni è quello di garantire il mantenimento e la valorizzazione delle razze equine autoctone attraverso riproduttori di elevato livello genealogico, approvati, a disposizione degli allevatori toscani. Per il 2021, considerando anche il significativo taglio delle risorse economiche assegnate a questa attività di Terre Regionali Toscane da parte della Regione Toscana, è proseguito il piano di dismissione di stalloni non più funzionali, così come sono state cercate maggiori sinergie con la Tenuta di Alberese per la localizzazione anche di alcuni stalloni per creare, sfruttando l'alto numero di visitatori, un percorso divulgativo delle razze equine autoctone toscane.

Anche per il Parco Regionale Stalloni, così come per molte altre attività agricole di Ente Terre, il 2021 è stato caratterizzato dagli effetti negativi della pandemia; pur essendo stata dichiarata quale attività essenziale e indifferibile, la gestione del parco stalloni ha vissuto momenti di difficoltà e di ridotta operatività. Con il progredire della pandemia, pur con tutte le attenzioni e le premure del protocollo di sicurezza attivato, l'attività si è normalizzata ed è stato possibile riattivare le operazioni di produzione sperma e le altre attività rivolte all'esterno.

Come stabilito dal Piano delle attività, l'attività istituzionale e operativa del parco stalloni nel corso del 2021 ha visto concretizzarsi le seguenti attività:

1. gestione dell'attività riproduttiva delle razze equine autoctone, attraverso il piano di assegnazione degli stalloni alle stazioni di monta e l'attività del Centro regionale di produzione di sperma di equide (servizio di fecondazione artificiale);

2. messa a disposizione in comodato d'uso, o reperimento da parte di Ente Terre di un adeguato numero di stalloni (16 nel 2021) delle razze autoctone toscane idonei dal punto di vista genealogico, morfologico per il mantenimento/incremento del patrimonio delle suddette razze, anche tramite la

continuità della convenzione in atto con il Ragguppamento Biodiversità dei Carabinieri Forestali in virtù della quale vengono impiegati per l'attività di sviluppo/mantenimento della razza equina Maremmana stalloni testati provenienti dagli allevamenti dei Ragguppamenti Biodiversità dei Carabinieri C.F.S. che rientrano, quindi, nel parco stalloni regionale;

3. Cessione a fida di stalloni (e anche asine della razza Amiata) (39 nel 2021) a gestori di stazioni di monta sia singoli che Enti pubblici, imprese, o consorzi con lo scopo di favorire la riproduzione e contribuire allo sviluppo capillare delle razze autoctone toscane;

4. prosecuzione, per conto della Regione Toscana, della procedura di alienazione degli animali non più utilizzabili, che non sono stati venduti con la procedura d'asta, di cui al decreto dirigenziale n. 5685 del 19.12.2013, anche tramite trattativa diretta e proporre alla Regione Toscana l'attuazione di nuove procedure volte alla vendita di equidi non più idonei al processo riproduttivo. Nonostante i tentativi, a causa prevalentemente dell'età degli animali anche nel 2021 nessun animale è stato alienato;

5. gestione del Centro regionale produzione sperma sito nei locali adiacenti la scuderia sita in località 'Sterpaia' nella Tenuta di San Rossore (PI) prendendo in comodato d'uso un adeguato numero di stalloni di razza equina autoctona (3 nel 2021) idonei dal punto di vista genealogico e morfologico per il mantenimento/incremento del patrimonio delle suddette razze e garantire la fornitura di seme agli allevatori di fattrici iscritte ai L.G. o ai Registri anagrafici. A questi tre stalloni sono stati affiancati altri due giovani stalloni, appena usciti dal performace test di ANAM che sono stati provati per la verifica della qualità e della congelabilità del seme, nonché per addestrarli all'uso del manichino per il prelievo del seme.

6. gestione della Banca del germoplasma animale delle specie toscane autoctone di interesse zootecnico iscritte nei repertori regionali della L.R. 64/2004, a partire dalle razze autoctone delle specie di equidi, avviando l'attività con la conservazione di materiale genetico (dosi di seme di equidi) già stoccato presso il Centro regionale di produzione sperma. Tale attività è stata inserita, in osservanza alla Delibera della Giunta Regionale n. 625 del 12/06/2017 – Reg. (UE) 1305/2013 – PSR 2014/2020, sottomisura 10.2: A) Modifiche alle disposizioni per l'attuazione della misura 10 " Pagamenti per impegni agro - climatico - ambientali", sottomisura 10.2 "Sostegno alla conservazione e all'uso sostenibile delle risorse genetiche in agricoltura" di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 327 del 18 aprile 2016; B) Disposizioni sulle riduzioni ed esclusioni per inadempienze ai sensi dell'art. 35 Reg.(UE) 640/2014 e del DM n.2490/2017, nel progetto quinquennale di attuazione della sottomisura 10.2, poiché menzionata fra gli indirizzi di intervento prioritari elencati nell'allegato A della suddetta delibera al punto h). A fini della gestione del "Recapito" Ente Terre si è avvalso, a seguito della necessaria formalizzazione di Convenzioni e/o affidamento di servizi della Università di Pisa – Dipartimento di Veterinaria che è centro di eccellenza riconosciuto che storicamente collabora con la Regione Toscana e con Ente Terre su queste tematiche (la convenzione è stata siglata il 24/05/2019).

7. Anche nel 2021 il piano d'assegnazione del parco stalloni regionale è stato predisposto, sulla base delle proposte annuali dell'Associazione Nazionale Allevatori cavallo Maremmano e dell'Associazione Regionale Allevatori della Toscana (per l'Appenninico e per l'Asino

dell'Amiata), formulate avendo a riferimento i criteri di priorità concordati con l'Amministrazione regionale e sulla base delle richieste direttamente pervenute alle associazioni ed al settore competente. Sulla base del piano d'assegnazione gli stalloni sono dati in cessione a fida gratuita (31 nel 2021) ai Soggetti che gestiscono stazioni di monta pubblica o, in caso di stazioni di monta privata, che allevano equidi delle razze autoctone toscane iscritti ai relativi Registri Anagrafici o Libri genealogici. I contratti a fida gratuita prevedono la consegna presso la stazione di monta affidataria dello stallone munito di certificazione sanitaria. Il gestore si impegna a mantenere lo stallone e a provvederne alla cura; nel corso degli ultimi anni gli stalloni sono rimasti, generalmente, nelle stazioni di monta per due o tre anni per essere poi sostituiti con altri stalloni in relazione alle necessità di tipo tecnico (variabilità genetica etc.). In alcuni casi lo stallone viene ritirato nel mese di settembre e riconsegnato nel mese di marzo (vedi esempio alcune stazioni di monta della Lunigiana). Il costo della movimentazione degli stalloni è stato sempre a carico della Regione Toscana e dalla fine del 2013 di Terre Regionali Toscane.

Anche nel 2021 la gestione del parco stalloni ha comportato, a fianco dell'attività annuale di assegnazione/cessione a fida/movimentazione degli stalloni, le seguenti attività:

8. custodia e mantenimento degli equidi presenti nella scuderia in località Sterpaia Tenuta di San Rossore (PI) che attualmente sono 18 e a partire dal 2014 anche presso la Tenuta di Alberese;

9. gestione del Centro regionale produzione sperma sito nei locali adiacenti la scuderia nella Tenuta di San Rossore (PI).

Nel 2021 sono risultati presenti in scuderia 18 animali. Nella scuderia di San Rossore oltre agli animali in età avanzata e/o non più idonei a svolgere attività riproduttiva e agli stalloni che non vengono assegnati (per ridotto numero di richieste), sono stati presenti, per il periodo di funzionamento del Centro regionale produzione sperma, 3 stalloni Maremmani che vengono messi a disposizione da privati su segnalazione dell'A.N.A.M. che li individua, sulla base delle caratteristiche genetiche e delle prove di perfomance test.

Anche per il 2021 il Centro regionale produzione sperma (autorizzato ai sensi della L. 30/91 e DM 403/2000) ha operato con attività di prelievo di seme fresco di equidi di razze autoctone toscane: Maremmano e Asino dell'Amiata. Il periodo di operatività dell'attività di prelievo seme è stato come sempre da febbraio a luglio; gli stalloni impiegati per l'attività del Centro, come di norma 3 stalloni equini e due asini Amiata, sono arrivati in scuderia tra fine dicembre 2020 e inizio gennaio 2021 al fine di essere pronti per l'attività di prelievo nel mese di febbraio 2021.

Le dosi di seme prelevate sono state fornite a fattrici iscritte al L.G. indicate dall'Associazione di razza (A.N.A.M.) che detiene per legge il L.G.. Gli stalloni per la F.A. sono indicati da A.N.A.M. e messi a disposizione gratuitamente dai proprietari. Nel Centro sono stoccate dosi di seme degli stalloni (sia di razza Maremmana che Asini dell'Amiata) utilizzati negli anni passati.

L'attività sull'Asino dell'Amiata si configura come attività sperimentale ed è stata svolta con stalloni della Regione Toscana. La gestione del Centro che richiede la presenza di personale qualificato (veterinario) è stata affidata fino ad oggi al Dipartimento di Scienze Veterinarie

dell'Università di Pisa che porta un'esperienza pluriennale consolidata che lo colloca tra le eccellenze in campo nazionale ed estero sulla materia della riproduzione della specie asinina.

5. LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DELLE RAZZE E DELLE VARIETÀ LOCALI REALIZZATA DA ENTE TERRE

Nell'ambito della LR 64/04 *"Tutela e valorizzazione del patrimonio di razze e varietà locali di interesse agrario, zootecnico e forestale"* Terre Regionali Toscane è il soggetto responsabile delle attività di conservazione e valorizzazione del Germoplasma Toscano.

a) Attività di conservazione e tutela della agro-biodiversità toscana

Parte delle risorse per svolgere quanto previsto dal Regolamento attuativo della L.R. 64/04 e dalla Legge istitutiva dell'ente, provengono dal PSR 2014 – 2020 e l'ente Terre Regionali Toscane è beneficiario unico della sottomisura 10.2 *"Sostegno alla conservazione e all'uso sostenibile delle risorse genetiche in agricoltura"*, a seguito della presentazione di un progetto esecutivo annuale specifico, domanda di aiuto e relativa successiva rendicontazione.

In questo ambito l'attività svolta è stata la seguente:

- Gestione e coordinamento della Banca Regionale del Germoplasma e delle sue sezioni per la conservazione "ex situ" del patrimonio genetico, effettuazione delle prove varietali in campo, erogazione del supporto tecnico e dei rimborsi spese forfettari, stipula delle convenzioni di ampliamento delle accessioni conservate a fronte delle nuove iscrizioni ai repertori regionali toscani di altre varietà a rischio di estinzione, sono state messe in sicurezza sette nuove varietà autoctone presso l'Università di Pisa.

Le sezioni della BRG attualmente sono:

SEZIONI DELLA BANCA REGIONALE DEL GERMOPLASMA	
NOME	TIPOLOGIA DI MATERIALE CONSERVATO E AREA DI RIFERIMENTO
Terre Regionali Toscane- Ente Pubblico Sezione centrale della Banca Regionale del Germoplasma di diretta competenza della Regione Toscana	Conserva seme di **specie erbacee, soprattutto ortive e frumento – sperma equidi** in crioconservazione TUTTO IL TERRITORIO REGIONALE
Soggetti scientifici	

CNR IBE - Istituto per la Valorizzazione del legno e delle Specie Arboree c/o sede di Follonica (GR)-Azienda Santa Paolina	Sezione della Banca Regionale del Germoplasma per le **specie frutticole** in campi collezione TUTTO IL TERRITORIO REGIONALE
Università degli Studi di Firenze - Dipartimento di Scienze delle Produzioni Agroalimentari e dell'Ambiente	Sezione della Banca Regionale del Germoplasma per: **specie erbacee in particolare fagiolo, frumento, patata, orzo e cereali** TUTTO IL TERRITORIO REGIONALE
Università di Pisa - Dipartimento di Scienze Agrarie, Alimentari e Agro-Ambientali	Sezione della Banca Regionale del Germoplasma per le **specie erbacee principalmente ortive, Albicocchi e vitigni** TUTTO IL TERRITORIO REGIONALE
Scuole Agrarie	
Istituto d'Istruzione Superiore Tecnico Agrario "A. M. Camaiti"	Sezione della Banca Regionale del Germoplasma per le **specie frutticole ed erbacee** tradizionali - VALTIBERINA
Unione di Comuni e Altri enti Pubblici	
Unione dei Comuni Montani del Casentino	Sezione della Banca Regionale del Germoplasma per le **specie frutticole ed erbacee tradizionali** CASENTINO
Unione dei Comuni della Garfagnana c/o -Vivaio Forestale La Piana di Camporgiano	Sezione della Banca Regionale del Germoplasma per le **specie frutticole ed erbacee tradizionali** GARFAGNANA
Unione dei comuni della Val di Merse c/o Vivaio "Il Campino"	Sezione della Banca Regionale del Germoplasma **per specie frutticole del territorio** - PROVINCIA DI SIENA

- Gestione e coordinamento dell'attività dei Coltivatori Custodi per la conservazione "in situ" del patrimonio genetico, istruttoria e verifica del possesso dei requisiti per le domande di iscrizione all'elenco dei coltivatori custodi, stipula delle nuove convenzioni di conservazione "in situ", prestazione dell'assistenza tecnica e controllo presso il 100% delle aziende dei coltivatori custodi. Tenuta dell'elenco dei CC e istruttoria delle domande di iscrizione, erogazione dei rimborsi spese forfettari. Stipula degli affidamenti professionali per l'assistenza tecnica e il controllo di tutta l'attività di conservazione. Al 31 dicembre 2021 i Coltivatori Custodi con convenzione attiva sono n. 194 andando a sostituire i custodi che hanno cessato l'attività per mantenere inalterato il livello di messa in sicurezza.

- Gestione della Rete di conservazione e sicurezza e animazione della stessa attraverso inviti ad eventi tramite mailing list e organizzazione di incontri specifici, seminari tecnici, gestione della consegna del materiale genetico ai richiedenti comprese le consegne dei semi e del materiale di propagazione, per motivi di studio e ricerca, ai non aderenti alla Rete. I soggetti aderenti alla rete al 31 dicembre 2021 sono n. 138 rispetto a n.136 del 2020.

- Gestione e sviluppo delle banche dati su supporto informatico, realizzazione delle piattaforme web di gestione delle stesse e aggiornamento del sito web: http://germoplasma.regione.toscana.it/

Repertorio Regionale delle razze e varietà locali toscane (Art. 4 L.R 64/04)

Repertorio	Accessioni		
	A rischio di estinzione	Non a rischio	Totale
1) Risorse genetiche autoctone animali	22	2	24
2) Specie legnose da frutto	515	67	582
3) Specie erbacee	145	6	151
4) Specie ornamentali e da fiore	64	50	114
5) Specie di interesse forestale	25	0	25
TOTALI	771	125	896

- In seguito al controllo fitosanitario, effettuato di concerto con il servizio Fitosanitario Regionale Toscano con cui è stato definito il sistema di monitoraggio e controllo delle principali fitopatologie delle varietà locali a rischio di estinzione conservate presso le Sezioni della Banca Regionale del Germoplasma e presso i Coltivatori Custodi, sono stati evidenziate positività ad alcune fitopatologie. Per questo motivo, nelle collezioni del campo catalogo di varietà di ciliegio, cotogno e pesco, iscritti al repertorio regionale, conservate presso il CNR-IBE nell'azienda di Santa Paolina a Follonica e di Albicocchi e viti dell'Università di Pisa Dipartimento di Scienze Agrarie, è stato realizzato il risanamento e rinnovo delle piante risultate affette da fitopatologie.

- Dopo che nel 2017 è stata realizzata, in ottemperanza a quanto indicato fra le linee prioritarie dalla Giunta Regionale Toscana, la Banca del Germoplasma animale, attraverso la manutenzione dei locali di San Rossore e acquisto di attrezzature specifiche per la crioconservazione in azoto di materiale seminale di equidi delle razze toscane a rischio di estinzione e sicurezza dei locali destinati alla crioconservazione in azoto liquido. Potenziando il laboratorio, al fine di verificare la conservabilità del seme a seguito di congelamento con un tank di congelamento e con un microscopio per la verifica della motilità del seme dopo lo scongelamento. Nel 2021 si è continuata l'implementazione della crioconservazione in azoto liquido dello sperma di equidi.

b) Attività di valorizzazione nell'ambito della tutela della agro-biodiversità toscana

Terre Regionali Toscane è chiamato a sostenere e valorizzare le iniziative locali attraverso progetti territoriali volti alla tutela e valorizzazione delle razze e varietà locali a rischio di estinzione, diffuse sul territorio regionale, prevedendo un coinvolgimento attivo di agricoltori, coltivatori custodi, sezioni della Banca Regionale del Germoplasma e di soggetti scientifici.

Nel 2021 le Realizzazione di azioni di divulgazione, informazione e formazione sulle attività inerenti la tutela della biodiversità agraria in Toscana rivolte agli operatori toscani sono stati fortemente ridotti a causa dell'emergenza COVID 19, non si è tenuta la mostra mercato del coltivatore custode ~~né~~ ma hanno avuto luogo le visite con le scuole agrarie e università. Nel periodo estivo abbiamo gestito visite guidate alla tenuta di Alberese e alla BRG vegetale poiché erano all'aperto.

Nel 2021 è stato finanziato uno specifico progetto per la valorizzazione delle risorse genetiche animali bovine iscritte al repertorio regionale toscano, in particolare le razze Garfagnine e Pontremolese il cui capofila è stato l'associazione allevatori della razza bovina garfagnina

Nel 2021 Terre Regionali Toscane ha coordinato la realizzazione di ulteriori *"Progetti di recupero, caratterizzazione e conservazione delle risorse genetiche locali vegetali a rischio estinzione della Toscana"*; tali progetti sono stati individuati con procedura di evidenza pubblica dal settore competente della Regione Toscana con D.D. n. 3334 del 9 marzo 2018 pubblicato sul BURT, Parte Terza, n. 12 del 21 marzo 2018, ha approvato l'avviso pubblico relativo alla *manifestazione di interesse per la costituzione di un elenco di segnalazioni di risorse genetiche vegetali di interesse alimentare ed agrario, di maggiore interesse per la Toscana dal punto di vista economico, scientifico o culturale, non ancora iscritte nei repertori regionali della L.R. 64/2004, che necessitano di caratterizzazione, recupero e conservazione*.

Per tutte le altre attività annuale i costi portati in rendicontazione nel 2021 nell'ambito della specifica sottomisura 10.2 del PSR tramite ARTEA, sono ammontati complessivamente a € 346.165,71 e sono oggetto di collaudo e valutazione di ammissibilità dal settore competente. Si evidenzia tuttavia che questa attività, proprio per la sua peculiarità di rivolgersi spesso ad una rete di piccole e piccolissime aziende, incontra problematiche tecnico-amministrative che rendono complessa e onerosa la gestione e il coordinamento (fatture elettroniche, split payment, f24).

Quadro economico

SOTTOINTERVENTO	OGGETTO DI SPESA	INVESTIMENTO	note
7 - Software	435 - Banche dati, programmi applicativi	8.584,00€	Tenuta e sviluppo software
30 - Spese generali	221 - Spese generali connesse all'investimento	2.440,00€	Compilazione domanda di aiuto su ARTEA

43 – Organizzazione e partecipazione a fiere	291 - Iscrizione, affitto spazi espositivi, acquisizione servizi, progettazione e allestimento per manifestazioni fieristiche/eventi/convegni/punti vendita	0,00€	pernottamenti custodi, mostra mercato e spazi espositivi altre fiere
44 – Attività informativa e di comunicazione: realizzazione materiale divulgativo, ecc.., come da bando;	303 - Materiale informativo e di comunicazione cartaceo e non cartaceo, gadget: progettazione grafica e di editing, stampa, distribuzione	0,00€	Non realizzate
47 - Investimenti immateriali	437 - Rimborsi spese forfettari alle Sezioni della Banca Regionale del Germoplasma	83.772,45€	Nuove convenzioni 2021 - 2022
47 - Investimenti immateriali	438 - Rimborsi spese forfettari ai Coltivatori Custodi	112.047,50€	
48 – Spese del personale	6 - Personale - retribuzione e oneri tecnico/amministrativo dipendente	€ 21.355,61	
47 - Investimenti immateriali	230 - Spese per consulenza tecnica e finanziaria (ass cc e convenzione vet)	77.885,69€	• Agronomi assistenza tecnica cc: • Convenzione veterinario per BRG • Studio NINCI per gestione aspetti amministrativi
50 – Macchinari e attrezzature	436 - Macchinari e attrezzature per la conservazione del germoplasma animale e vegetale	€ 0,00	Non acquisite attrezzature
47 - Investimenti immateriali	222 - Spese per realizzazione progetto	€ 40.124,46	• Progetto valorizzazione razze bovine (B) ASS Allevatori Garfagnina • Duplicazione materiale con problemi fitosanitari (C) UNIPI • Messa in sicurezza mandorli, meli peri sez.

			BRG Siena-UCVM (G)
Totale		€346.165,71	

Il contributo richiesto è comprensivo di iva (non detraibile)

6. IL COORDINAMENTO DELLA GESTIONE OTTIMALE E DELLA VALORIZZAZIONE DEI BENI DEL PATRIMONIO AGRICOLO FORESTALE REGIONALE (PAFR)

L'ambito delle funzioni attribuite all'Ente Terre in materia di coordinamento della gestione del patrimonio agricolo forestale regionale è definito nell'articolo 2, comma 1, lettera b) e c) della l.r. 80/2012, e nel titolo IV, capo I (Patrimonio agricolo forestale della Regione) della legge regionale 21 marzo 2000, n. 39 (Legge forestale della Toscana), così come modificato dalla medesima l.r. 80/2012. L'Ente nel corso del 2020 ha svolto, così come intrapreso negli anni precedenti le seguenti attività:

a) *Procedure per l'alienazione dei beni del PAFR (art. 20 LR 77/2004 modificato dall'art.72 della LR 80/2012)*

I beni appartenenti al PAFR possono essere alienati con le procedure specificatamente previste dalla L.R. 77/04 "Demanio e Patrimonio della Regione Toscana" e dall'allegato E della DGR 854 del 05/07/2019.

L'elenco dei beni del PAFR da alienare, è quello approvato con DGR 854 del 05/07/2019; i proventi delle vendite sono ex lege totalmente reinvestiti sul restante patrimonio per eseguire interventi di miglioramento e valorizzazione del PAFR stesso.

Nel corso del 2021 sono stati venduti (rogito notarile) tre lotti di beni appartenenti al PAFR: un ex podere (fabbricati diruti più terreni) in comune di Radicondoli (SI) per complessivi 171.000,00 €, un lotto costituito da due fabbricati più resede in comune di Chiusdino (SI) per 339.060,00 € e un fabbricato in Comune di Scarlino (GR) per 181.000,00 €.
Tutti e tre i lotti sono stati venduti all'asta.
Pertanto nel 2021 sono stati venduti beni del PAFR per un totale di 691.060,00 €.

Come previsto dalla legge (L.R. 77/04 e regolamento attuativo) e dagli strumenti di programmazione (Piano regionale agricolo forestale PRAF 2012-2015) l'80% di tale importo è stato incassato dalla Regione Toscana che come previsto dalla l.r. 39/00 art. 23 è destinato per finanziare progetti strutturali per la valorizzazione del PAFR con specifici atti regionali relativi all'impegno delle risorse.

Per l'attuazione delle procedure di vendita Ente Terre ha supportato gli enti competenti, in collaborazione con il Settore Patrimonio e Logistica della Regione Toscana, in merito alla verifica

dell'interesse culturale (art. 12 D. Lgs 42/2004 e ss.mm.ii), interfacciandosi con il Segretariato regionale del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo per la Toscana e ha approvato, secondo quanto previsto nell'allegato E della DGR 854 del 05/07/2019, la formazione dei lotti di vendita.

b) *Istruttoria dei piani presentati dagli Enti gestori per gli interventi 2021 per la cura e la valorizzazione del PAFR*

Gli Enti competenti all'attuazione degli interventi pubblici forestali indicati all'art. 10 della l.r. 39/00 (legge forestale della Toscana) presentano alla Giunta regionale, entro il 31 dicembre di ogni anno, un piano annuale degli interventi da attuare nell'annualità successiva. Fra questi interventi rientrano quelli relativi alla cura, la manutenzione e la sorveglianza delle proprietà della Regione (PAFR) che le Unioni di Comuni ed i Comuni amministrano su delega regionale.

Tale piano annuale degli interventi, per gli interventi ricadenti nei complessi del PAFR, costituisce attuazione dei piani di gestione e si conforma agli indirizzi approvati dall'Ente terre regionali toscane.

I piani presentati, per quanto concerne gli interventi sul PAFR riguardanti l'amministrazione diretta e i lavori in appalto, sono stati quindi istruiti dall'Ente Terre con particolare riguardo alla conformità agli indirizzi, a quanto indicato dai Piani di Gestione e agli obiettivi in termini di proventi (art. 10 LR 39/00), con un esame critico della previsione dei proventi di gestione presentata per il 2021 (vendite legna, incrocio dati concessioni con i proventi) con possibili correzioni d'ufficio in caso di evidenti discostamenti dalle previsioni del piano di gestione.

Tale fase istruttoria è stata portata a termine di concerto e supportando il competente settore della Giunta regionale (Settore Forestazione. Agro-ambiente). Inoltre, si è provveduto a supportare il medesimo settore con l'espressione di pareri in merito alle richieste da parte degli Enti competenti relativamente ad assegnazioni, anticipi e saldi di finanziamenti a valere sulle misure del Piano Agricolo Forestale Regionale (PRAF) 2012-2015 riguardanti interventi sul patrimonio agricolo forestale regionale.

c) *Determinazione degli utili di gestione da conseguire da parte degli Enti (art. 2 LR 80/2012)*

L'Ente Terre, ai sensi dell'art. 2 della L.R. 80/2012, ha il compito di determinare gli obiettivi in termini di proventi di gestione dei beni del PAFR che dovranno essere realizzati da parte di ogni Ente Competente alla gestione del PAFR stesso. Per determinare l'importo di proventi da realizzare è stata attuata una preliminare fase di verifica con gli Enti Competenti. Questo ha permesso una prima stima dell'importo degli utili di gestione ricavabili da ogni Ente Competente. Con decreto n. 01 del 08 gennaio 2021 Ente terre ha così stabilito gli obiettivi da conseguire da parte degli Enti competenti alla gestione del PAFR in termini di proventi per l'anno 2021, stabiliti in complessivi 3.555.500,00 euro, ritenuti pertanto come risorse già assegnate.

È inoltre proseguita la verifica circa l'andamento degli utili incassati dagli Enti competenti alla gestione, tramite rilevamento trimestrale di rendicontazione, come previsto dal comma 1 dell'art. 31 della L.R 39/00.

Tale verifica, unitamente al puntuale esame delle previsioni dei Piani di Gestione dei singoli complessi forestali appartenenti al PAFR, ha consentito di dare attuazione a quanto previsto dall'art.2 comma 1c) della LR 80/12 riguardo la determinazione degli, gli obiettivi da conseguire in termini di proventi.

Per il 2021 l'obiettivo complessivo in termine di proventi di gestione da realizzare da parte degli Enti gestori del PAFR determinato da Ente Terre con decreto n. 01 del 08 gennaio è stato raggiunto dagli Enti.

Facendo una comparazione rispetto agli anni precedenti l'obiettivo dei proventi da realizzare da parte degli Enti nel 2021 determinato in € 3.555.500 è stato leggermente ridotto, percentualmente dello 2,56 %, rispetto al 2020, e del 3,1 % rispetto al 2019 , ma comunque incrementato dell'2,88% rispetto al 2018, del 5,79% rispetto al 2017, del 7,42% rispetto al 2016, del 13,88% rispetto al 2015 e di ben il 30% rispetto al 2014 (anno di effettivo inizio dell'operatività dell'Ente) prendendo per quest'ultimo anno a riferimento il dato degli introiti effettivamente realizzati. La valutazione che ha portato ad un decremento dell'obiettivo 2021 rispetto al 2020 è scaturita dalla situazione contingente dovuta all'emergenza pandemica conseguente al Covid19 che ha interferito sull'attività degli enti in termini di attività selvicolturali e di incasso relativamente alle concessioni in essere; elementi a cui si aggiunge una sempre maggiore difficoltà di attuazione dei piani di gestione, peraltro ormai molti dei quali scaduti, in special modo nelle aree sottoposte a vincoli ambientali e paesaggistici.

Ente Terre ha supportato e coordinato l'attività di gestione forestale degli enti anche ai fini della realizzazione di proventi di gestione.

Infine, in attuazione delle disposizioni dell'art.31 comma 2bis della l.r. 39/00 (comma inserito con la l.r. n° 11 del 20 marzo 2018) Ente Terre regionali toscane ha proceduto a raccogliere e sollecitare le rendicontazioni degli enti competenti alla gestione del PAFR attestanti l'utilizzo dei proventi incassati dalla gestione riferiti all'annualità 2019 secondo lo schema tipo approvato con proprio decreto n° 51 del 12/06/2018.

d) Concessioni a soggetti terzi di beni appartenenti al PAFR - verifica della rispondenza delle concessioni agli indirizzi di cui all'art. 2 della LR 80/2012 e art. 65 Norme transitorie - Coordinamento dell'attività degli Enti Competenti art. 22 L.R. 39/00

E' proseguita, come gli altri anni, da parte di Ente Terre la fase di verifica delle concessioni amministrative con particolare riguardo alle condizioni di concessione riportate nel disciplinare e ai canoni, la cui determinazione è oggetto di concertazione con gli Enti. Infine, sempre riguardo alle concessioni, Ente Terre ha proseguito anche nel 2021 altre azioni di supporto e coordinamento dell'attività degli enti delegati alla gestione e in particolare:

- ha incentivato la pubblicazione di avvisi pubblici per l'individuazione di soggetti terzi a cui concedere i beni del PAFR non utilizzati a fini istituzionali dall'ente competente stesso, al fine del perseguimento delle finalità previste dall'art. 27 della LR 39/00 e anche con lo scopo di evitare un probabile depauperamento del valore del PAFR stesso incrementando al contempo i proventi di gestione. Nel 2021 sono stati pubblicati avvisi pubblici per la concessione di complessivi 28 lotti di beni del PAFR. Inoltre sono state rilasciate 3 concessioni in affidamento diretto;

- ha supportato gli enti nella procedura di rinnovo di concessioni in scadenza per le quali il concessionario aveva fatto regolare richiesta di rinnovo. Nel 2021 sono state rinnovate complessivamente 24 concessioni di beni del PAFR;

- ha supportato gli enti nel rilascio delle autorizzazioni annuali ai sensi dell'art. 39 del DPGR 61/R del 2005 (regolamento di attuazione della L. R. 77/04), al fine di promuovere l'utilizzo dei beni del PAFR.

e) Problematiche patrimoniali di proprietà regionali

Nel corso del 2021 Ente Terre, in sinergia con il Settore Patrimonio e Logistica della Regione Toscana, ha provveduto ad una prima verifica dei dati catastali, nonché all'aggiornamento della stima del valore, di alcuni beni appartenenti al PAFR già stimati negli anni precedenti in ottemperanza delle esigenze del bilancio patrimoniale della Regione Toscana e della necessità di aggiornale il conto del patrimonio nel portale dedicato.

Inoltre si è provveduto, sempre in sinergia con il Settore Patrimonio e Logistica della Regione, ad aggiornare e approfondire tematiche e problematiche patrimoniali inerenti i beni del PAFR indirizzandole verso una prima ipotesi di una fase risolutiva.

f) Pianificazione dei complessi del PAFR (art 30 l.r. 39/00 ed art. 67 LR 80/2012)

La pianificazione del patrimonio risulta lo strumento fondamentale ed imprescindibile per una corretta gestione delle risorse forestali che coniughi produttività e tutela, lavoro e conservazione, attività umana e sostenibilità degli interventi.

Molti complessi del PAFR sono dotati di piani di gestione, che hanno scadenze diverse, a seconda del periodo di stesura dei piani stessi. Alla fine del 2019 e nel 2020 sono però scaduti molti piani di gestione per cui si è una fase di nuova pianificazione forestale per la quale gli enti delegati hanno e stanno usufruendo dei finanziamenti del PSR misura 8.5.

Al fine di guidare questa nuova fase pianificatoria, in attuazione delle direttive regionali (DGRT n. 1462 del 16 Dicembre 2019) Ente terre ha provveduto ad intraprendere il percorso per lo sviluppo di una piattaforma per la redazione dei piani di gestione del PAFR da mettere a disposizione degli enti

competenti che consenta di avere un banca dati univoca e centralizzata che costituisca revisione/aggiornamento del manuale operativo "Riferimenti tecnici per la redazione dei Piani di Gestione del Patrimonio Agricolo-Forestale della Regione Toscana".

Per la redazione dei nuovi piani di gestione ci si è indirizzati, ai fini dell'adeguamento alle strategie comunitarie e nazionali e alla necessità di una semplificazione e di un adeguato adattamento alle nuove tecnologie in campo assestamentale, nonché all'evoluzione dei software di gestione dei data base e di georeferenziazione territoriale, nel prevedere l'utilizzo di un portale web funzionale alla stesura/gestione dei piani di gestione sempre con la finalità di uniformare le attività di pianificazione e di archiviazione attiva dei dati relativi al patrimonio agricolo forestale della Regione Toscana.

Pertanto si è provveduto mediante procedura concorsuale ad individuare un soggetto qualificato che potesse realizzare tale strumento online per la gestione della struttura base dei dati basato su tecnologie Spatial DBMS e GIS open source. Il portale, testato nel corso del 2020, è stato reso operativo nei primi mesi del 2021 e messo a disposizione degli Enti competenti alla gestione del PAFR per la redazione dei piani di gestione e per la successiva gestione operativa del PAFR sulla base di quanto contenuto nei piani.
Tale risultato si è tradotto con l'approvazione delle nuove direttive agli enti per la redazione dei piani di gestione dei complessi del Patrimonio agricolo forestale regionale (decreto n. 2/2021) e con l'approvazione del manuale operativo "Riferimenti tecnici per la redazione dei Piani di ge-stione del Patrimonio Agricolo-Forestale della Regione Toscana" versione 01/21. (decreto 22/021)

Nel corso del 2021 si è provveduto ai sensi dell'art. 30 della L.R. 39/00 alla verifica di conformità del piano di gestione (periodo di applicazione 2021-2035) del complesso agroforestale regionale "Foreste Casentinesi", esteso per 5.867 ettari, agli indirizzi di cui all'articolo 2, comma 1, lettera c) della L.R. 80/2012

Al contempo, si è provveduto ad autorizzare, su istanza degli enti competenti all'amministrazione del PAFR, interventi non previsti dai piani di gestione, ai sensi del comma 8 della l.r. 39/00, per 308 ettari da realizzarsi in vari complessi agroforestali regionali.

g) Valorizzazione del PAFR

La valorizzazione del patrimonio agricolo-forestale è indirizzata da Ente terre ed attuata dagli enti delegati tramite una gestione mirata al maggior utilizzo sostenibile dei beni che, oltre a rispondere ad esigenze ambientali e sociali, abbia ricadute positive anche in termini di incremento dei proventi derivanti dalla gestione dei beni pubblici.

I proventi incassati dagli enti nella gestione del PAFR vengono reimpiegati per gli interventi di manutenzione e conservazione del territorio, con conseguente diminuzione degli oneri posti annualmente a carico del bilancio regionale per tali interventi.

Nel corso del 2021 il coordinamento della gestione ottimale dei beni del PAFR non ha determinato costi a carico dell'Ente Terre, escluso un modestissimo importo di spese di trasferte, in quanto ci si è avvalsi del personale assegnato dalla Regione toscana ed appartenente al ruolo unico regionale.

7. LA GESTIONE DELLA BANCA DELLA TERRA

La "banca della terra" è stata avviata il 29 novembre 2013, con un primo bando emanato dalla Unione dei Comuni della Val di Merse inerente tre lotti di oliveto ricadenti nel Complesso Forestale "La Merse", in provincia di Siena, per complessivi 7 ettari (tutti aggiudicati); contemporaneamente lo stesso Ente ha inserito in banca della terra un ulteriore bando, sempre suddiviso in tre lotti, per la gestione di boschi e seminativi per un totale di circa 138 ettari. Anche in questo caso tutti e tre i lotti sono risultati aggiudicati, sebbene a seguito di trattativa privata successiva all'esito negativo del bando.

Entrambi i bandi riguardavano beni appartenenti al PAFR; da quel momento i beni inseriti, che inizialmente riguardavano esclusivamente terreni, si sono susseguiti, andando progressivamente ad interessare anche i fabbricati o interi poderi. Inoltre, altri soggetti hanno reso disponibili i loro beni attraverso la banca, sia pubblici (Ente Terre, IPAB, Comuni, Unioni di Comuni) che privati.
Lo stesso Ente Terre, che ai sensi dell'articolo 1 della l.r. 80/2012 deriva dalla trasformazione della Azienda regionale agricola di Alberese ed è dotato di un proprio patrimonio immobiliare e mobiliare, ha avviato una prima verifica sulla destinazione di terreni e fabbricati necessaria allo svolgimento dei compiti istituzionali di cui all'articolo 2 della l.r. 80/12, mettendo in disponibilità di terzi (attraverso la banca della terra) quelli che non rispondono alle finalità della legge istitutiva dell'Ente.

Per la banca della Terra nel 2021 non sono stati sostenuti costi di gestione.

Al 31 dicembre 2021 (e considerando il complessivo sviluppo della Banca della Terra fin dalla fine del 2013), ed in linea con quanto definito nei Piani delle attività che si sono succeduti nel corso degli anni, Ente Terre ha inserito in banca della terra più di 8.820 ettari (**circa 1.050 nel 2021**), che sono stati così messi a disposizione di giovani e di agricoltori.

Ben 149 sono i bandi complessivamente pubblicati, inerenti 218 differenti lotti che, oltre alla superficie indicata, hanno concesso in uso 147 fabbricati (considerando solo i principali); l'82% dei terreni al 31 dicembre 2021 era già stato assegnato (6.577 ettari); questo dato percentuale deve comunque essere considerato con cautela, in quanto falsato da bandi aperti per i quali non si erano ancora concluse le operazioni di assegnazione. 141 sono stati i beneficiari (di cui più del 40% rappresentati da giovani sotto i 40 anni di età), ossia aziende e imprenditori agricoli.

I singoli bandi possono mettere in concessione/affitto i beni in più lotti i differenti lotti dello stesso bando possono essere presi in gestione anche da uno stesso beneficiario, oppure da un altro richiedente; il numero complessivo di lotti evidenzia dunque il numero totale di opportunità rese disponibili agli interessati. Al 31 dicembre 2021 risultano resi disponibili 218 beni.

La banca della terra si è confermata, anche nel 2021, uno strumento importante e indirizzato principalmente e prioritariamente (ma non esclusivamente) ai giovani agricoltori, la cui età è quindi inferiore a 40 anni. E' uno strumento non presente in altre realtà regionali (ma neanche in altre nazioni), per cui è certamente un riferimento, così come dimostrato dai molti articoli di giornale pubblicati sulla materia, nonché dalle richieste di collaborazione e di partecipazione ad incontri ed eventi.

Chiunque può partecipare ai bandi ed agli avvisi, ma ai giovani, laddove possibile, viene riservato un punteggio di priorità nel corso della selezione dei richiedenti. Lo strumento è pertanto inserito fra le opportunità del Progetto regionale GiovaniSì, che sistemizza ed integra le politiche regionali destinate ai giovani, fra cui quelle nel settore agricolo ("Pacchetto giovani" del Programma di Sviluppo Rurale, Banca della Terra e iniziativa "Centomila orti in Toscana").

8. IL COORDINAMENTO DELLA INIZIATIVA "CENTOMILA ORTI IN TOSCANA" ED IL PROGETTO "CASSA AMMENDE"

L'iniziativa "Centomila orti in Toscana" è il sesto punto del Programma di Governo per la X legislatura regionale ed è mirata alla realizzazione di nuovi orti in Toscana per migliorare la salute e il mangiar sano; l'obiettivo dell'intervento regionale è indirizzato a individuare e sperimentare un "modello di orto urbano toscano" che definisca i principi generali per la realizzazione, la gestione e l'utilizzazione da parte dei Comuni della Toscana, attraverso il coinvolgimento di alcune amministrazione comunali che hanno già esperienza in materia.

Le necessità finanziarie dell'Assessorato, per il raggiungimento degli obiettivi dell'iniziativa, sono state recepite dall'Amministrazione con legge regionale 82/2015 (collegato alla legge di stabilità) che ha stanziato 950.000 euro per il 2016, 1.000.000 euro per il 2017 e 1.000.000 euro per il 2018. La stessa legge 82/2015 ha stabilito che Ente Terre fosse il soggetto deputato al supporto tecnico dell'iniziativa; per tale motivo, fin da giugno 2015 Ente Terre ha coordinato tutte le attività promosse, nonché i tavoli di lavoro e la commissione per la selezione dei progetti presentati.

Tutti gli atti emanati dalla Giunta regionale e dagli uffici derivano pertanto dal lavoro preliminare svolto dall'Ente. Con Delib GR 223/17 è stato incrementato di 310.000 euro l'importo delle risorse destinate ai Comuni, che è così passato dal 900.000,00 a 1.210.000,00. Con decreto 4734 del 12 aprile 2017 è stata approvata la graduatoria dei 56 Comuni che hanno presentato istanza di finanziamento; contestualmente sono state impegnate le risorse ai 32 Comuni (sui 56 totali) che hanno chiesto il finanziamento nell'anno 2017. L'importo complessivo impegnato è stato di 1.203.555,44; è stato dato mandato alla ragioneria di liquidare un anticipo degli importi impegnati per un totale di 522.200,74 euro. Con legge di variazione di bilancio sono stati inseriti ulteriori 300.000 euro per l'annualità 2018, al fine di incrementare il finanziamento anche ai Comuni che hanno chiesto le risorse per il 2018. Con decreto 28 novembre 2017, n. 17828 sono state impegnate, con impegno pluriennale, le risorse per l'anno 2018 per i 24 Comuni, per l'importo di 1.200.000,00 euro. A causa della mancanza di ulteriori 65.000 euro si è provveduto ad una riduzione percentuale del 5% circa per tutte le amministrazioni che hanno chiesto il finanziamento nel 2018. Ad inizio

2018 è stato dato mandato alla ragioneria di liquidare il 50% di anticipo ai Comuni finanziati nel 2018.Con Decreto n.20986 del 17-12-2018 è stato completato il finanziamento dei progetti approvati per l'anno 2018, grazie al reperimento, con legge di bilancio, di nuove risorse per l'importo complessivo di 65.000 euro.

Nel corso del 2020 si sono praticamente completate le rendicontazioni ed è stato mandato alla ragioneria, per il tramite del Settore Forestazione della Direzione Agricoltura, di liquidare il saldo dei contributo concessi.

La legge regionale 23 dicembre 2019, n. 79 "Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2020", articolo 15 "Centomila orti in toscana" ha stabilito quanto segue:

"1. La Regione concede un contributo ai comuni che realizzano orti urbani, secondo il modello regionale sperimentato ai sensi dell'articolo 1, comma 1, della l.r. 82/2015 , da affidare in gestione prioritariamente a strutture associative costituite da giovani. Il contributo può essere concesso anche per interventi di ampliamento o miglioramento di orti urbani già esistenti.

2. Con deliberazione della Giunta regionale, entro sessanta giorni dall'entrata in vigore della presente legge, sono stabilite le modalità per l'erogazione dei contributi.

3. Le attività di cui al comma 1 sono svolte con il supporto di Ente Terre Regionali Toscane."

A seguito di tale nuova norma, che ha implementato le risorse disponibili per l'iniziativa di ulteriori 300.000 euro è stata approvata una nuova delibera per approvare le modalità per l'erogazione dei nuovi contributi per la realizzazione e la gestione delle strutture (Delib GR 1474/2020). Con successivo decreto regionale n.20050 del 10 dicembre 2020 è stato emanato il bando per la presentazione delle istanze da parte dei Comuni, la cui istruttoria è stata effettuata nel 2021. Con Decreto della Regione Toscana n. 5197 del 1 aprile 2021 è stata approvata la graduatoria delle istanze presentate, assegnate le risorse e liquidati gli anticipi. Su 25 Comuni richiedenti il finanziamento 18 sono stati finanziati (uno parzialmente per mancanza di fondi), mentre 7 non sono stati finanziati per mancanza di fondi.

Nel corso del 2021 Ente Terre, insieme al Settore Forestazione e alla Direzione Agricoltura della Regione Toscana, si è adoperata per individuare i fondi mancanti (circa 122.000 euro) a livello nazionale nell'ambito della delibera Cipess (Comitato interministeriale per la programmazione economica e lo sviluppo sostenibile) n. 79/2021 che assegna alla Toscana 110 milioni di euro a titolo di anticipazione del FSC (Fondo per lo sviluppo e la coesione) 2021/2027. Tali risorse saranno liquidate ai Comuni nel corso del 2022.

Con Delib G.R. 378/2020 la Regione Toscana ha approvato il progetto regionale "Una programmazione interistituzionale condivisa, tramite azione interattiva di sistema, con progetti formativi, opportunità lavorative ed inclusione sociale delle persone in esecuzione penale", di cui Ente Terre è soggetto partner. Una parte del progetto è finanziato da "Cassa Ammende" (ente con personalità giuridica di diritto pubblico istituito con la legge la legge 9 maggio 1932, n. 547 e ss. mm) e prevede il finanziamento dei lavori in 3 istituti detentivi toscani per la realizzazione di "orti", a

finalità sociale, quale strumento di supporto per attività formative ai detenuti nel settore dell'agricoltura e della manutenzione del verde urbano, svolte attraverso agenzie formative.

Dopo una prima fase di orientamento, bilancio delle competenze e di formazione interna un nucleo di detenuti selezionati, seguirà un percorso di tirocinio e/o di formazione esterna in aziende agricole o in cooperative; un ulteriore nucleo (stimato in dieci unità) sperimenterà anche un percorso di inserimento abitativo.

Per quanto concerne la realizzazione degli orti il progetto ha stanziato 120.000 euro.

Con nota prot. n.410405 del 24/11/2020 il Ministero della Giustizia, Dipartimento dell'Amministrazione Penitenziaria, Provveditorato Regionale Toscana e Umbria, Ufficio III – Detenuti e Trattamento – ha indicato che gli Istituti individuati e selezionati per la partecipazione al progetto di Cassa delle Ammende sono la Casa Circondariale di Livorno, la Casa Circondariale di Massa Marittima e la Casa Circondariale di Prato.

Considerata l'impossibilità di trasferire le risorse direttamente agli Istituti penali, sulla falsariga della iniziativa "Centomila orti in Toscana" Ente Terre e la Direzione Agricoltura, con il supporto di ANCI Toscana, hanno definito un percorso di coinvolgimento dei Comuni su cui insistono le strutture, individuando tali Amministrazioni quali beneficiari del finanziamento e quali realizzatori dei lavori; i tre Comuni hanno pertanto inviato una richiesta di finanziamento per l'attività in oggetto (Comune di Massa Marittima prot. n.411570 del 25/11/2020; Comune di Prato prot. n.412639 del 25/11/2020; Comune di Livorno prot. n.420425 del 01/12/2020).

In base al diverso numero di detenuti previsti in formazione nei tre Istituti ed alle conseguenti necessità di dimensionamento delle strutture, le risorse richieste sono state: 30.000 euro da parte di Massa Marittima, 40.000 Livorno, 50.000 euro Prato.

Con Decreto Dirigenziale n. 21795 del 12 dicembre 2020 la Regione Toscana ha pertanto impegnato e liquidato le risorse a favore delle tre amministrazioni, stabilendo la data del 31 ottobre 2021 quale termine ultimo per la rendicontazione degli interventi realizzati, salvo specifiche proroghe adeguatamente motivate (in particolare a causa di impossibilità di realizzazione a causa delle restrizioni imposte dalla pandemia da Covid-19). Al 31 dicembre 2021 due Comuni su tre avevano concluso i lavori (Massa Marittima e Livorno), mentre uno (Prato), a causa di problemi connessi con il Covid ha chiesto una proroga al 2022.

Per la formazione successiva, da svolgersi in azienda agricola, presso Cooperative che gestiscono attività agricole o materie collegate alla agricoltura (ad esempio gestione del verde urbano o attività di pesca marittima a terra), o Comuni, sono state coinvolte, fin dalla presentazione del progetto le Organizzazioni di categoria (Coldiretti e CIA) e le Cooperative (Legacoop e Confcooperative), comprendendo anche le Cooperative Sociali di Tipo B. Attraverso tali Organizzazioni si sta mappando il territorio regionale, con specifico riferimento ad aree ricadenti nei territori adiacenti ai luoghi dove sono situati gli Istituti detentivi, per verificare la disponibilità di strutture in possesso di caratteristiche

idonee a ospitare tirocini e corsi di formazione, nonché verificare il numero di soggetti in formazione che possono essere inviati in tali strutture.

9. LE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO DEI CONTRATTI DI FORNITURE DI BENI E SERVIZI

A partire dal 2014 è stata costituita presso la Tenuta di Cesa una unità di supporto alla Direzione Settore Gestioni Agricole per strutturare e gestire tutte le procedure interne e per l'affidamento dei contratti di forniture di beni e servizi per la Tenuta di Alberese, per la Tenuta di Cesa e per il Parco Stalloni di Pisa, nonché per le attività che fanno capo alla sede di Firenze.

Sono state sviluppate procedure, anche con il supporto del Settore Contratti della Regione Toscana, per la fornitura di beni e servizi sia nell'ambito del Sistema Telematico di Acquisti della Regione Toscana (START), sia utilizzando il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA).

Questa attività è risultata particolarmente impegnativa certamente per il numero delle pratiche da istruire, e non di meno per il continuo adeguamento della normativa ed atti conseguenti, e delle piattaforme informatiche necessarie. (A puro titolo di esempio si possono citare i maggiori eventi in ordine di tempo come: Il Decreto "Sblocca Cantieri": D.L. 32 del 18 Aprile 2019 convertito con L. n. 55 del 14 giugno 2019, Il Decreto "Semplificazioni" D.L. 76 del 16 Luglio 2020, convertito con L. n. 120/2020, e poi la successiva modifica mediante la D.L. n. 77 del 31/05/2021, convertito in legge n. 108/2021).

Ancora oggi, anno 2021, si rilevano e si confermano, le endemiche difficoltà nell'istruire le procedure di acquisto, sia per il numero ancora pur sempre limitato di fornitori di beni e servizi al comparto agricolo, sia per la scarsa predisposizione degli stessi ad adottare le procedure codificate nei due sistemi telematici citati. Malgrado esista un servizio di supporto interno alle piattaforme di negoziazione, gran parte degli operatori economici richiedono continuamente informazioni e supporto, sia per gli aspetti delle iscrizioni (specie al sistema START), sia di carattere normativo, sia di carattere informatico. Per agevolare le pratiche, risolvere gli imprevisti, avere tempi tecnici di istruzione e affidamento compatibili con le esigenze operative e normative dei centri dell'Ente è occorso dedicare una parte del tempo anche per questa attività, naturalmente sempre nel rispetto delle norme del codice degli appalti.
Le procedure istruite, sono esclusivamente sotto soglia comunitaria, e sono sempre indirizzate verso forme di selezione con la maggiore evidenza pubblica possibile. Anche quando, per i limiti di importo dei contratti in oggetto, la normativa non lo richieda espressamente. Si opera comunque sempre sotto l'egida delle DGRT rilasciate da Regione Toscana in materia di attività contrattuale. Tra le fattispecie contrattuali si ricordano: Affidamenti diretti e procedure negoziate sotto soglia, riconducibili all' art. 36 comma 2 lett. a), b), c) del D. Lgs. 50/2016, oggi del D.L. n. 76/2020, convertito con L. n. 120/2020, come modificato dal D.L. n. 77 del 31/05/2021, convertito in legge n. 108/2021. Quando invece si è fatto ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione Consip – MEPA, si sono ridotti

al minimo gli ordini diretti OD o le trattative private ai soli casi imposti dalla procedura specifica. Come da sempre, invece, si sono privilegiate le richieste di offerta RDO, indirizzate a tutti i fornitori presenti "nell'iniziativa", già preordinata dal MEPA, e che si configurano, secondo il Codice degli Appalti, come procedure negoziate per affidamenti sotto soglia (precedentemente procedure negoziate senza previa pubblicazione del bando). Si ricordano poi, laddove presenti ed attivi, anche numerose adesioni ai contratti in convenzione sia nell'ambito Consip – MEPA, sia nell'ambito START dove Regione Toscana – Giunta Regionale è Soggetto Aggregatore.
Seguendo linee guida dell'ANAC, e le varie DGRT rilasciate da Regione Toscana in materia di attività contrattuale, si effettuano indagini di mercato propedeutiche alle procedure di appalto in modo sistematico e strutturato, in modo da ottenere una preliminare selezione degli operatori economici, ottemperando anche al principio di rotazione degli inviti e degli affidamenti.
Oltre alle procedure per l'affidamento di beni e servizi, anche per l'anno 2020, si ricordano quelle per l'affidamento dei lavori, di manutenzione ordinaria e straordinaria, che nell'ambito del Codice degli Appalti costituiscono una sezione con caratteristiche proprie.
Il metodo di lavoro che si tenderebbe ad adottare, vedrebbe una sinergia sempre più stretta tra la struttura amministrativa e la struttura tecnica, sia nella fase di impostazione, sia nella definizione dei capitolati e "dettagli economici", sia nella successiva fase di controllo formale ed esecuzione dei contratti. Nel 2021, con il metodo di lavoro di fatto adottato, la struttura tecnica ha, di volta in volta, rappresentato le proprie esigenze operative attraverso i tecnici delle Tenute. La struttura - procedure ed acquisti - di Cesa ha quindi istruito ed aggiudicato i contratti, restituendoli poi alla struttura tecnica per la fase esecutiva. Il tutto sempre in concerto con l'altra parte della struttura amministrativa, che svolge il ruolo della contabilità. Pertanto, l'auspicata sinergia tra le strutture tecnica operativa e contabile, sebbene in evoluzione e consolidamento, è di fatto incompiuta. La compartimentazione, appena ricordata è imposta da: esigenze e peculiarità dei centri operativi; tempi operativi spesso ristretti; esigenze operative ed evenienze non sempre del tutto programmabili, come noto e connaturato nella gestione delle strutture agrarie; ma è soprattutto imposta dalla estrema specificità e tecnicalità degli strumenti normativi e procedure necessarie, per altro, come già mostrato, in continua evoluzione.
In tale contesto si è inserita anche la Tenuta di Suvignano. Questa struttura, controllata da Terre Regionali Toscane, dovrà progressivamente integrare ed adottare il sistema dell'attività contrattuale adottato dall'Ente Pubblico. Anche nel 2021, è proseguito il percorso di accreditamento della Tenuta di Suvignano presso quelle istituzioni che la qualificano come Stazione Appaltante che opera con i modi degli Enti Pubblici. E' stata avviata una programmazione dei fabbisogni di beni e servizi preventivabili. Al momento non è stata attuata invece l'individuazione dei fabbisogni di beni e servizi che potranno essere comuni tra le diverse Tenute e pertanto gestiti con contratti unici ed omogenei, anche con procedure semplificate. Pertanto la struttura tecnica di Suvignano ha rappresentato di volta in volta i fabbisogni puntuali dei vari beni e servizi, e su parte di questi, seguendo il percorso avviato, si sono eseguite singole procedure di affidamento secondo le modalità contrattuali degli Enti Pubblici.
Per quanto riguarda i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria è stata avviata fin dall'inizio del 2020 e proseguita in parte nel 2021, una complessa procedura per acquisire i servizi attinenti all'ingegneria necessari per appaltare ed eseguire le manutenzioni e riqualificazioni di importanti strutture del patrimonio immobiliare esistente.

A titolo esemplificativo la Tenuta di Suvignano, per tutte le operazioni ricordate in precedenza, ha comportato nel 2021, solamente per la struttura procedure e acquisti di Cesa, un impegno di circa 260 ore di lavoro.
Sono proseguite poi le attività relative agli adempimenti obbligatori presso i vari Osservatori dell'attività contrattuale (es. SITAT), queste attività devono comunque essere potenziate. Sempre nell'ambito della piattaforma CONSIP-MEPA come attività di supporto al settore Amministrazione, deve essere ricordata l'attività di Operatore di Verifica degli inadempimenti, ed i controlli obbligatori di legge da effettuare, sia in fase di aggiudicazione, sia in quella di esecuzione del contratto.

Nel 2021 sono state istruite le seguenti procedure:

Per Terre Regionali Toscane

- Affidamenti diretti Start e procedure sotto 1000 euro: TOTALE 100
- Gare negoziate per affidamenti sotto soglia: TOTALE 3
- Acquisti in convenzione di gara con soggetto aggregatore Regione Toscana: TOTALE 6
- Acquisti in convenzione /accordo quadro con soggetto aggregatore CONSIP: TOTALE 2
- Procedure MEPA: TOTALE 11
- Verifica degli inadempimenti su piattaforma CONSIP: TOTALE 26.

Per Suvignano

- Affidamenti diretti start e procedure sotto 1000 euro: TOTALE 30
- Procedure propedeutiche ad affidamenti per il 2022: TOTALE 1

10. OBIETTIVI DI RISPARMIO POSTI DALLE NORME REGIONALI

A) Costo del personale

Per l'analisi di dettaglio delle voci di bilancio si rinvia alla allegata nota integrativa, ma una considerazione particolare deve essere fatta per la variazione del costo del personale che per il 2021 registra rispetto all'anno 2020 un aumento di circa 87.000 euro.

Il Consiglio Regionale della Toscana con delibera n. 81 del 18/12/2019 (nota di aggiornamento al Defr 2020) ha indicato tra gli altri obbiettivi al punto 1) - Indirizzi agli enti dipendenti "per l'anno 2020 il mantenimento a livello dell'esercizio 2016 della spesa per il personale".

Nel corso dell'anno 2021 nel rispetto delle norme vigenti e della capacità assunzionale dell'ente determinata con delibera di Giunta n. 791 del 29/06/2020 si è proceduto all'assunzione di n. 2 Funzionari cat. D1 inseriti in organico rispettivamente nelle tenute di Alberese e Cesa. Le procedure di selezione relative a tali assunzioni erano iniziate nel corso del 2020 ed avevano poi subito un

inevitabile arresto a causa dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19; i 2 funzionari cat. D1 sono stati inseriti in organico rispettivamente a far data dal 07/07/2021 e dal 15/06/2021.

Sempre nel 2021 è stato possibile portare a termine una selezione pubblica per l'assunzione di n. 1 operaio agricolo a tempo indeterminato che ha preso servizio presso l'azienda agricola di Alberese a far data dal 01/02/2021.

Da segnalare anche le dimissioni volontarie di n. 1 operaio agricolo a tempo indeterminato che per motivi personali ha cessato la propria attività presso l'azienda agricola di Alberese a far data dal 01/02/2021. Si è proceduto, inoltre, a far data dal 01/06/2021, mediante scorrimento di graduatoria, all'assunzione di n. 1 operaio a tempo indeterminato destinato a potenziare il settore zootecnico dell'azienda agricola di Alberese. Tale assunzione trova copertura con la capacità occupazionale relativa all'anno 2021 dell'ente terre Regionali Toscane, approvata con Delibera della Giunta Regionale n. 341 del 06/04/2021.

A far data dal 01/05/2021, con la nomina del nuovo Direttore dell'ente Terre regionali Toscane, è stata reintegrata in organico la figura del Dirigente.

Dal 01/09/2021 ha cessato, per sopraggiunti limiti di età, la propria attività lavorativa un operaio agricolo a tempo indeterminato presso l'azienda agricola di Cesa; negli ultimi mesi dell'anno sono state espletate tutte le operazioni di selezione per la copertura del posto rimasto libero, sempre in ottemperanza alla capacità occupazionale approvata.

Con delibera n. 1246 del 29/11/2021, la Giunta regionale ha approvato la rimodulazione della pianta organica dell'ente ai sensi dell'art. 6 della legge R.T. n. 66/2020; nel corso del 2022 l'ente Terre Regionali Toscane procederà, così come previsto dalla delibera di Giunta sopra indicata, all'espletamento delle procedure di selezione per la copertura dei posti ancora vacanti da ricoprire.

Alla data del 31/12/2021 l'organico dell'ente Terre Regionali Toscane è composto da n. 41 unità (n. 11 distaccati da R.T. a cui viene applicato il Contratto Nazionale di lavoro del Comparto Funzioni Locali, n. 28 unità a cui viene applicato il Contratto Collettivo Nazionale dell'Agricoltura e n. 2 unità a cui viene applicato il Cnl Regioni ed Autonomie Locali).

Per l'anno 2021, come da Allegato D) "Costo del personale per tetti di spesa", il costo del personale di ente Terre Regionali Toscane risulta in linea con quanto previsto dal Consiglio Regionale della Toscana con delibera n. 78/2020 (nota di aggiornamento al Defr 2021) che ha indicato, tra gli altri obbiettivi al punto 1) - Indirizzi agli enti dipendenti "per l'anno 2021, il mantenimento a livello dell'esercizio 2016 della spesa per il personale"

B) Spese per incarichi e consulenze

Nel corso dell'anno 2021 sono state sostenute spese per incarichi e consulenze come dettagliato nell'Allegato F) al Bilancio di Esercizio 2021. Dall'analisi del suddetto documento emerge che,

considerando i soli oneri non obbligatori per legge (consulenze amm.ve/fiscali e spese per servizio tecnico-progettuali patrimonio immobiliare e forestale dell' Ente Terre Regionali Toscane), si genera, rispetto all'anno 2016, un aumento da tali categorie di voci pari ad euro 9.026 come di seguito specificato:

	2021	2016	Diff.
Consulenze amm.ve/fiscali	13.613,00	15.000,00	(1.386,00)
Servizio tecnico/progettuale patrimonio	10.412,00	0,00	10.412,00
TOTALE	24.026,00	15.000,00	9.026,00

Il maggior costo sostenuto nell'anno 2021, pari ad euro 9.026,00, è coperto, così come previsto dalla Nota di Aggiornamento al Defr 2021 – punto 5 – Indirizzi agli enti dipendenti, dal risparmio derivato dalla riduzione dei costi totali di produzione di cui alla lettera B del conto economico che ammonta ad euro 282.589 al netto delle spese relative agli ammortamenti/svalutazioni e spese per il personale.

Si evidenzia comunque che le spese relative al "Servizio tecnico/progettuale patrimonio" si riferiscono a costi sostenuti per incarichi conferiti ad un ingegnere incaricato alla presentazione di licenze edilizie e pratiche connesse alla ristrutturazione e/o rifacimento del patrimonio immobiliare dell'ente che versa in stato di degrado ed, in alcuni casi, di pericolo per l'incolumità di persone. L'Ente Terre Regionali Toscane, non avendo personale interno in grado di svolgere tali mansioni, deve necessariamente affidare all'esterno tali incarichi di consulenza tecnica.

11. I CONTRIBUTI COMUNITARI E GLI INVESTIMENTI

Contributi comunitari

I contributi comunitari percepiti da TERRE REGIONALI TOSCANE, nell'ambito delle normali misure di sostegno e impegni riservate a tutti gli agricoltori, hanno raggiunto complessivamente la somma di 620.175,00 di cui una parte significativa connessi alla conduzione con sistema di agricoltura biologica.

Nello specifico i contributi comunitari si dettagliano come segue:

- Titoli Pac + Greening 253.300
- Sottomisura 1.1 Biologico 304.375
- Mis. 10.1.4 razze maremmane 62.500

Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2021 Terre Regionali Toscane ha fatto investimenti per un totale di € 355.658 come di seguito dettagliato:

Programmazione e realizzazione degli investimenti

N.	Anno (1)	Descrizione intervento (2)	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Note
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1	2021	Migl.beni terzi (Cernaia)	4.765	100%	4.495	Nota n. 3
2	2021	Miglior.beni terzi (Cesa)	50.000	0	0	Nota n. 4
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
3	2021	Automezzi uso specifico	196.999	100%	207.790	Nota n. 5
4	2021	Attrezzature	38.000	10%	3.853	Nota n. 6
5	2021	Tetto punto vendita	284.687	0	0	Nota n. 7
6	2021	Tettoia loc.Enaoli	52.870	100%	48.000	Nota n. 8
7	2021	Tettoia pesa Spergolaia	30.000	0	0	Nota n. 9
8	2021	Garage loc. Enaoli	72.140	40%	28.660	Nota n. 10
9	2021	Magazzino muratori Alberese	192.000	0	0	Nota n. 11
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
10	2021	Contrib. c/cap.Suvignano	817.619	8%	62.860	Nota n. 12
INVESTIMENTI PROGRAMMATI ESERCIZI PRECEDENTI						
		TOTALE	**1.739.080**		**355.658**	

(1) anno di programmazione dell'investimento
(2) classificazione dell'investimento nel bilancio
(3) L'importo di € 4.765 riguarda nello specifico il completamente di un intervento di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza del fabbricato ubicato nella tenuta di Cernaia iniziato nel 2020.
(4) Gli interventi straordinari da realizzarsi sul fabbricato ubicato c/o l'azienda agricola di Cesa sono stati rimandati all'anno 2022 causa non disponibilità immediata delle ditte esecutrici delle opere in quanto impegnate in lavori edili rientranti nelle agevolazioni previste dalla legge (bonus 110%)
(5) Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati acquistati n. 2 trattori da destinare alle aziende agricole di Alberese e Cesa, proseguendo nell'opera di rinnovo dei mezzi agricoli garantendo così una riduzione delle spese relative alla manutenzione del parco macchine.

(6) L'importo di euro 3.853 si riferisce all'acquisito di dispositivi di telefonia mobile e attrezzature agricole.
(7-9) Il previsto rifacimento del tetto dell'immobile destinato a punto vendita sito in Alberese e la tettoia della pesa ubicata presso il centro agricolo di Spergolaia sono rimandati al 2022. Nel corso del 2021, trattandosi di beni vincolati, la Sopraintendenza ha proceduto ad effettuare i debiti sopralluoghi a seguito dei quali è in corso la progettazione definitiva/esecutiva dell'intervento.
(8) I lavori relativi al rifacimento del garage posto in loc. Enaoli - comune di Grosseto, hanno avuto inizio negli ultimi mesi del 2021, il relativo completamento è rimandato all'anno 2022.

---

(9) Tale investimento, con ns. nota prot. n. 5078/2021, è stato modificato con un nuovo progetto di investimento da realizzarsi nel 2022. Il nuovo progetto (che avrà una sua nuova numerazione x/2022), definito in sinergia con l'Ente Parco Maremma, è destinato alla realizzazione di un Centro servizi quale "porta del Parco della Maremma" da utilizzarsi sia da Ente Terre che da Ente Parco, nonchè dalle realtà territoriali che ne richiedano l'uso per attività di divulgazione rivolte al territorio, in collaborazione con i due enti regionali. La nuova finalità del fabbricato rende necessaria la realizzazione di un progetto differente da quello precedentemente ipotizzato, con l'allestimento di idonee sale e attrezzature per l'uso ipotizzato, che richiederà una maggiore spesa rispetto a quella inizialmente stimata, cifra impegnata e liquidata a favore di Ente Terre Regionali Toscane con decreto R.T. n. 21458/2021.
(9) Nel corso del 2021 è stato trasferito all'azienda agricola Suvignano un totale di euro 62.860 a fronte dei DD n. 100 del 26/11/2021 di euro 38.660 e DD n. 64 del 12/07/2021 di euro 24.200 destinati alla messa in sicurezza del patrimonio immobiliare e agricolo della società.

12. IL RISULTATO DI ESERCIZIO

Destinazione del risultato d'esercizio

Al fine di programmare gli investimenti per il periodo 2023-2025, che saranno proposti nel bilancio preventivo per l'anno 2023, vista la consistenza e la complessità patrimonio anche immobiliare nonché la necessità urgente di mettere in sicurezza alcuni immobili non più prorogabile, è necessario dotare l'Ente di risorse importanti che non trovano copertura negli ammortamenti ordinari.
A tal fine, si propone di accantonare il risultato dell'esercizio 2021, pari ad euro 632.769 , nel seguente modo:
- € 126.554 a Riserva legale;
- € 506.215 a Riserve vincolate ad investimenti.

Con il suddetto accantonamento, sommato al valore degli ammortamenti, l'Ente sarà in grado di effettuare gli investimenti per l'anno 2023 senza ricorrere all'indebitamento.

Firenze, 29 aprile 2022

Il Direttore di Ente Terre

Dott. Giovanni Sordi



Allegato C

TERRE REGIONALI TOSCANE E.P.

Reg. Imp. FI: 00316400530
Rea CCIAA FI: 621028

TERRE REGIONALI TOSCANE
Ente Pubblico
L.R.T. n. 80/2012

Sede in Via Di Novoli 26 – 50127 Firenze (FI)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496/2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dal D.Lgs. n. 118/2011, allegato 4/1 Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio e dall'O.I.C., per quanto non disposto.
La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

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.
Nel caso in cui l'adozione di nuovi principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione è stata fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell'ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.
A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 139/2015, si segnala quanto segue:
- non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, previsto dall'art. 2426, c. 1, n. 8, c.c., in merito alla valutazione dei crediti e debiti, in quanto:
    i) per i crediti e debiti con scadenza entro l'anno sarebbe stato di scarso rilievo;
    ii) non sono presenti crediti e debiti esigibili oltre i 12 mesi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe
Non è stata effettuata alcuna deroga ai sensi degli art. 2423, comma 4, e 2423 – bis, comma 2, del Codice civile ad eccezione della valutazione delle rimanenze di bovini ed equini.
Per tali rimanenze è stata abbandonata, a partire dal bilancio chiuso al 31/12/2003, la valutazione al costo di produzione in quanto ritenuto non significativo né facilmente rilevabile, sia per il tipo di rimanenza, sia per il metodo di allevamento allo stato brado.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni
Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I costi per manutenzioni straordinarie su beni immobili sono stati ammortizzati in un periodo di cinque anni.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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 applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali, ad eccezione di quelle relative agli equini ed ai vigneti che non sono state previste.
Gli impianti dei vigneti sono ammortizzati sulla base della loro residua vita produttiva rispetto al periodo massimo di 30 anni. Gli equini a prevalente utilizzo "da lavoro" sono stati ammortizzati sulla base della loro residua vita lavorativa utile.
I contributi in conto capitale sono iscritti nella voce A)5 del conto economico per la parte di competenza dell'esercizio utilizzando il metodo del risconto, come previsto dal Principio Contabile R.T. n. 12 nella versione aggiornata.

Partecipazioni
Le partecipazioni in imprese controllate sono iscritte con il metodo del patrimonio netto di cui al Principio contabile OIC 17. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente svalutate per perdite durevoli di valore.

Rimanenze magazzino
Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate al costo di acquisto, mentre i prodotti finiti e le anticipazioni culturali (prodotti in corso di lavorazione) sono stati valutati al minore tra il costo di produzione e quello presumibile di realizzo.
Le rimanenze delle mandrie di bovini ed equini sono state valutate al prezzo di presumibile realizzo. Questo è stato determinato sulla base delle ultime rilevazioni disponibili di ISMEA, ridotte prudenzialmente dal 40% in relazione alla tipologia ed alle caratteristiche del bestiame.
Per completezza di informazione si ricorda che le tariffe ISMEA ben rappresentano il valore di realizzo poiché sono utilizzate per i rimborsi dei capi abbattuti ai sensi della Legge n. 218/1988.
I bovini e gli equini iscritti tra le rimanenze sono impiegati prevalentemente come animali da "stalla" e "da carne" e ciò ne giustifica tale classificazione.

Crediti
Sono esposti al presumibile valore di realizzo, in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato è irrilevante per i crediti a breve termine. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide
Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR
Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti
Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, in quanto l'applicazione del costo ammortizzato è irrilevante per i debiti a breve termine.
Non viene fornita l'informativa relativa alle aree geografiche in quanto non significativa.

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 accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Non sono presenti fenomeni di fiscalità anticipata e\o differita data la particolarità di determinazione del reddito degli enti non commerciali.

Conti d'ordine
Gli impegni e le garanzie sono indicati in Nota Integrativa tra le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. al loro valore contrattuale residuo.
I beni di terzi sono indicati in Nota Integrativa in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente.

Dati sull'occupazione

Le tabelle sottostanti indicano il personale dipendente alla data di bilancio e l'organico medio, ripartito per categoria, con le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio dipendenti
Dirigenti (rapporto di collaborazione)	1	1	==	1
Dirigenti (CCNL Agricoltura)	1	==	1	1
Funzionari cat. D1	2	==	2	1
Impiegati	4	5	(1)	4
Operai	23	24	(1)	19
Totale	**31**	**30**	1	**26**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore agricolo, salvo che per i Funzionari cui viene applicato il CCNL Regioni ed Autonomie locali.
Inoltre, al 31/12/2021, risultano distaccati dalla Regione Toscana n. 11 dipendenti (11 all'inizio dell'anno).

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
54.401	21.084	33.317

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	26.355
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.271)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**21.084**
Acquisizione dell'esercizio	4.495
Contributo c\impianti	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Storno fine amm.to (costo storico)	
Storno fine amm.to (fondo amm.to)	
Arrotondamenti	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.170)
Saldo al 31/12/2021	**19.409**

Sono rappresentate da miglioramenti fondiari.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Miglioramenti fondiari\Manutenzioni straordinarie immobili	20%	B. I 5.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	==
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	==
Acquisizione dell'esercizio	34.992
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2021	**34.992**

Le immobilizzazioni in corso sono relative alla realizzazione in località Cesa del campo sperimentale finanziato dal progetto Ma4sure.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.698.610	12.660.323	38.287

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Terreni e fabbricati rurali	0%	B. II 1. a)
Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	2%	B. II 1. b)
Impianti	5%	B. II 2.
Attrezzature	20%	B. II 3
Macchinari per ufficio	20%	B. II 4. a)
Mobili ed arredi	10%	B. II 4. b)
Automezzi ad uso specifico	10%	B. II 4. c)
Mezzi di trasporto stradali leggeri	20%	B. II 4. c)
Mezzi di trasporto stradale pesanti	10%	B. II 4. c)
Hardware	25%	B. II 4. a)
Equini	5,88%-16,67%	B. II 4. f)
Impianti vigneto	3,33%-6,67%	B. II 5.

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 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.

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	5.557.144
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**5.557.144**
Acquisizione dell'esercizio	
Contributo c\impianti	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2021	**5.557.144**

Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale

Descrizione	Importo
Costo storico	6.636.227
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.045.509)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**5.590.718**
Acquisizione dell'esercizio	48.000
Contributo c\impianti	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio – costo storico	

Cessioni dell'esercizio – fondo amm.to	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(68.774)
Saldo al 31/12/2021	**5.569.944**

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	4.359.483
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.946.199)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**1.413.284**
Acquisizione dell'esercizio	209.458
Rivalutazione monetaria	
Rettifica fondo amm.to	
Cessioni dell'esercizio – costo storico	
Cessioni dell'esercizio – fondo amm.to	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(168.897)
Saldo al 31/12/2021	**1.453.845**

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	795.137
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(741.915)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**53.222**
Acquisizione dell'esercizio	2.185
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio – costo storico	
Cessioni dell'esercizio – fondo amm.to	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.553)
Saldo al 31/12/2021	**49.854**

Mezzi di trasporto stradale leggeri

Descrizione	Importo
Costo storico	27.481
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(27.481)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	==
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2021	==

Mezzi di trasporto stradale pesanti

Descrizione	Importo
Costo storico	67.793
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(59.688)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**8.105**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.237)
Saldo al 31/12/2021	**3.868**

Equini

Descrizione	Importo
Costo storico	22.680
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.703)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**5.977**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Cessioni dell'esercizio – costo storico	(5.915)
Cessioni dell'esercizio – fondo amm.to	4.319
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(959)
Saldo al 31/12/2021	**3.422**

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	31.873
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**31.873**
Acquisizione dell'esercizio	28.660
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2021	**60.533**

Le acquisizioni sono relative alla ristrutturazione del Garage presso la località Enaoli.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.326.847	2.258.523	68.324

Descrizione

Titoli	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Partecipazioni	2.258.523	68.324	==	2.326.847
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Altri titoli				
Totale	**2.258.523**	**68.324**	==	**2.326.847**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Ente. Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Imprese controllate
Si forniscono le seguenti informazioni relative al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, relative alle partecipazioni possedute direttamente in imprese controllate.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Quota c.s.	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	Valore di bilancio
Soc. Agr. Suvignano s.r.l.	Palermo	92.354	100%	2.313.601	5.464	2.313.600

A seguito delle intese tra Regione Toscana, Ente Terre Regionali Toscane e Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata (ANBSC), con decreto del 16 novembre 2018 (prot. 0050264), l'ANBSC ha disposto che le quote dell'intero capitale sociale della Società Agricola Suvignano s.r.l., comprensive del relativo compendio aziendale, fossero mantenute al patrimonio dello Stato e sono trasferite per finalità istituzionali all'Ente Terre Regionali Toscane, ai sensi dell'art. 48, comma 8-ter del Codice Antimafia (D.Lgs. n. 159/2011), riservandosi, ai sensi del successivo art. 112, lett. i, di verificare la conformità dell'utilizzo dei beni alle finalità di cui al provvedimento di assegnazione e destinazione e facendo obbligo all'Ente destinatario di comunicare qualunque modifica del relativo Statuto che possa risultare in contrasto con le finalità istituzionali di cui al provvedimento di assegnazione.
Con decreto del 1° febbraio 2019 n.11, l'Ente Terre Regionali Toscane ha dichiarato di accettare il trasferimento a titolo gratuito delle quote di capitale sociale della Società Agricola Suvignano S.r.l. da parte della ANBSC. Con Verbale di consegna e immissione nel possesso del 5 febbraio 2019, i direttori dell'ANBSC e dell'Ente Terre Regionali Toscane hanno dato atto della consegna e della immissione nel possesso delle quote rappresentanti l'intero capitale sociale della Società Agricola Suvignano s.r.l.. Con Atto ricognitivo di trasferimento di quote ai sensi dell'art. 48, comma 8-ter del Codice Antimafia (D.Lgs. n. 159/2011) del 23 febbraio 2019, a rogito Notaio Gloria Grimaldi di Palermo (Rep. n. 3.957, Racc. n. 3.024), i decreti di cui sopra sono stati iscritti, ai sensi di legge, presso il Registro delle Imprese di Palermo, con efficacia erga omnes dell'avvenuto subentro nella qualità di socio detentore del 100% del capitale sociale della Società Agricola Suvignano s.r.l. da parte dell'Ente Terre Regionali Toscane.
Alla società non si applica il D.Lgs. n. 175/2016 (Testo Unico delle società a partecipazione pubblica), ex art. 26, comma 12-bis, in quanto destinataria di provvedimento di confisca ex D.Lgs. n. 159/2011.

La partecipazione della Società Agricola Suvignano s.r.l., sulla base dei principi contabili della Regione Toscana e dei Principi contabili OIC 17 e OIC 21, è stata iscritta e valutata con il metodo

del Patrimonio Netto.
La valore di bilancio della partecipazione è stato così determinato:

Denominazione	Importo	Contropartita	Voce di Bilancio
Valore di iscrizione	1.771.003	Riserve derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto	S.P.: A-III-2)
Versamenti in conto capitale aa.pp.	456.191	Riserva Contributo R.T. Suvignano	S.P.: A-III-3)
Versamenti in conto capitale 2021	62.860	Riserva Contributo R.T. Suvignano	S.P.: A-III-3)
Risultato d'esercizio 2020	18.081	Rivalutazione	C.E.: D-18) - 2020
Risultato d'esercizio 2021	5.464	Rivalutazione	C.E.: D-18)
Arrotondamento	1	==	
Totale	**2.313.600**		

Altre imprese

Denominazione	Sede	Valore Contabile
Terre dell'Etruria Soc. Coop. Agricola (ex San Rocco)	Grosseto	13.247
Totale		**13.247**

La partecipazione in altre imprese è relativa ad una cooperativa di produzione e trasformazione con la quale sono state effettuate operazioni di conferimento di prodotti. Per tale partecipazione non si è provveduto a chiedere il recesso in quanto ritenuta strategica e funzionale all'attività istituzionale.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
456.882	436.121	20.761

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.
La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte presenti presso le diverse sedi dell'Ente e rilevate tramite rilevazione inventariale. I valori delle rimanenze così articolate e la loro variazione rispetto all'esercizio precedente sono riepilogate nel prospetto che segue.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Materie prime, suss. e di consumo	54.107	13.843	40.264
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	88.161	109.147	(20.986)
Lavori in corso su ordinazione	==	==	==
Prodotti finiti e merci	314.614	313.131	1.483
Acconti	==	==	==
Totali	**456.882**	**436.121**	**20.761**

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.982.655	1.613.619	369.036

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione Toscana	480.000	==	==	480.000
Verso altri Enti Pubblici	961.047	==	==	961.047

Verso soggetti privati	537.664	==	==	537.664
Verso l'Erario	==	==	==	==
Verso altri	3.944	==	==	3.944
Totale	**1.982.655**	**==**	**==**	**1.982.655**

La voce crediti verso la Regione Toscana, pari ad euro 480.000, è così composta:

Descrizione	Importo	Numero Atto
Restauro Podere Carità – Soc. Agr. Suvignano s.r.l.	480.000	D.D. n. 12065/2020 D.D. n. 22571/2021
Totale	**480.000**	

La voce crediti verso altri Enti Pubblici, pari ad euro 961.047, è così composta:

Descrizione	Importo
ARTEA	857.450
Cons. Ricerca in agricoltura	94.046
A.S.L. Toscana Sud-Est	9.551
Totale	**961.047**

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do sval. crediti v/soggetti privati	Totale
Saldo al 31/12/2020	**150.863**	**150.863**
Utilizzo nell'esercizio	==	==
Accantonamento esercizio	==	==
Saldo al 31/12/2021	**150.863**	**150.863**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.007.721	4.212.272	795.449

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Denaro e altri valori in cassa	5.006.361	1.490
Banca c\c	1.360	4.210.782
Totale	**5.007.721**	**4.212.272**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
I tassi attivi lordi applicati nell'ultimo trimestre sono:
- Banca Mps: 0,05%;
- Banca Cariparma: 0,00%.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.483	9.390	6.093

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
La voce è composta da risconti attivi per euro 14.485 e ratei attivi per euro 998.
Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.803.461	16.107.832	695.629

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
I. Fondo di dotazione	12.695.240	==	==	12.695.240
II. Riserve:				
1) Riserva Legale	175.338	202.012	==	377.350
2) Riserve vincolate ad investimenti		808.048	==	808.048
3) Altre riserve				
III. Riserve indisponibili:				
1) Riserve per conferimenti a Fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione				
2) Riserve derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto	1.771.003	==	==	1.771.003
3) Riserva Contributo R.T. per Suvignano	456.191	62.860	==	519.051
IV. Donazioni e lasciti				
V. Utili (perdite) portati a nuovo	539.811	==	539.811	==
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	470.249	632.769	470.249	632.769
Totale	**16.107.832**	**1.705.689**	**1.010.060**	**16.803.461**

La Riserva Legale e le Riserve vincolate ad investimenti sono state incrementate dall'accantonamento degli utili degli esercizio 2019 e 2020 come disposto dalle delibere del Consiglio Regione Toscana del 09/02/2021 e 07/12/2021.

La "Riserva contributo R.T. per Suvignano accoglie il contributo della Regione Toscana destinato alla patrimonializzazione della Soc. Agr. Suvignano s.r.l.. Tale patrimonializzazione è destinata agli interventi sul patrimonio immobiliare e mobiliare della società.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
110.060	150.000	(39.940)

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo per imposte anche differite				
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Fondo per contenziosi in corso	150.000	==	50.000	100.000
Fondo rischi su crediti ceduti				
Fondo per la contrattazione di secondo livello del Comparto e della Dirigenza		10.060	==	10.060
Fondo rinnovi contrattuali				
Altri Fondi	==			
Totale	**150.000**	**10.060**	**50.000**	**110.060**

Fondi rischi contenzioso:

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo per contenziosi:				
- personale dipendente				
- contratto di appalto	50.000	==	50.000	==
- risarcimento danni	100.000	==	==	100.000
Totale	**150.000**	**==**	**50.000**	**100.000**

Contratto di appalto:
Nel corso del 2021 si è concluso il contenzioso con Athena Restauri con una soccombenza parziale dell'Ente Terre Regionali Toscane che è stata condannata a pagare la somma di euro 45.196, comprensiva di spese ed interessi moratori, rispetto alla richiesta iniziale di Athena Restauri di circa euro 400.000, oltre interessi.
La differenza di euro 4.804 è stata rilevata tra le sopravvenienze attive. Pertanto, la conclusione della causa non ha avuto impatti negativi sul conto economico.

Risarcimento danni:
Nel corso del 2016 è stata notificata all'Ente (in solido con il Comune di Grosseto) una citazione in giudizio per risarcimento danni a causa di un incidente asseritamente occorso alcuni anni fa all'interno della proprietà. La richiesta era già stata respinta sia da questo Ente che dal Comune di Grosseto i quali avevano prontamente attivato le rispettive assicurazioni. L'Ente si è costituito in giudizio tramite il legale dell'assicurazione. La somma accantonata è relativa alle eventuali spese (Consulenze tecniche e spese varie). La causa è incardinata presso il Tribunale di Grosseto.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
348.944	421.320	(72.376)

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Fondo T.F.R. al 31/12/2020	**421.320**
Incremento dell'esercizio	31.483
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(103.859)
Fondo T.F.R. al 31/12/2021	**348.944**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.087.279	943.966	143.313

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso banche	==	==	==	==
Debiti verso banche	==	==	==	==
Debiti verso Regione	12.994	==	==	12.994
Debiti verso altri soggetti pubblici	86.179	==	==	86.179
Debiti verso fornitori	576.846	==	==	576.846
Debiti tributari	80.568	==	==	80.568
Debiti verso istituti di previdenziali	161.899	==	==	161.899
Altri debiti	168.793	==	==	168.793
Totale	**1.087.279**	**==**	**==**	**1.087.279**

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

La voce debiti verso la Regione Toscana, pari ad euro 12.994, è così composta:

Descrizione	Importo	Numero Atto
Rimborso spese oneri personale distaccato	12.994	2100/2021
Totale	**12.994**	

I debiti verso altri, al 31/12/2021, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale c/retribuzione	50.541
Personale c/liquidazione	76.682
Depositi cauzionali	24.560
Società controllate (Soc. Agricola Suvignano s.r.l.)	==
Altri	17.010
Totale	**168.793**

E) Ratei e risconti

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.192.855	3.588.214	604.641

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Risconti passivi	99.238	96.552	2.686
Risconto pass. Comune GR Fiume Ombrone	7.463	7.912	(449)
Risc. pass. plur. per contrib. c\imp. (Granaio)	2.260.154	2.322.080	(61.926)
Risc. pass. plur. Mis. 10.2 - Germoplasma	13.095	18.333	(5.238)
Risc. pass. plur. per contrib. c\imp. (Centro Servizi)	300.000	==	300.000
Risconto pass. Centomila Orti in Toscana	195.035	201.135	(6.100)
Risconto pass. Reg. Toscana per agriturismo	74.915	77.392	(2.477)
Risconto pass. Reg. Toscana PAFR	345.913	361.529	(15.616)
Risconto pass. Progetto Nefertiti	8.115	11.115	(3.000)
Risconto pass. Certificazione Formatori	4.331	4.331	==
Risconto pass. Demo Farm	16.521	23.312	(6.791)
Risconto pass. Suvignano sic. patr. c/gestione	70.329	80.717	(10.388)
Risconto pass. Suvignano sala legalità	113.810	113.810	==
Risconto pass. Progetto Rosewood	13.187	13.187	==
Risconto pass. S3 High Tech Farming	11.800	15.000	(3.200)
Risconto passivo (Campo Prova)	18.000	18.000	==
Risconto pass. Suvignano patr. sic c/capitale	40.949	103.809	(62.860)
Risconto pass. Suvignano contrib. c\cap. 2020	120.000	120.000	==
Risconto pass. Suvignano – Ristr. Podere Carità	480.000	==	480.000
Totali	**4.192.855**	**3.588.214**	**604.641**

I seguenti risconti passivi pluriennali sono formati da contributi in conto capitale non erogati dalla Regione Toscana.

Descrizione	Quota 2022	Oltre es. succ.	Oltre 5 anni	Totale
Contributo Granaio Lorenese	61.926	247.704	1.950.524	2.260.154
Mis. 10.2 - Germoplasma	5.238	7.857	==	13.095
Totali	**67.164**	**255.561**	**1.950.524**	**2.273.249**

Descrizione	Anno di Contabiliz-zazione	Importo del Contributo	Importo del contributo registrato a conto economico negli anni prec.	Importo del contributo registrato a conto economico nell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo	Riflesso in Bilancio
Contributo Granaio Lorenese	2004 - 2012	3.096.113	774.033	61.926	2.260.154	C.E. A)-5.b)
Mis. 10.2 - Germoplasma	2020	26.190	7.857	5.238	13.095	C.E. A)-5.b)
Totali		**3.122.303**	**781.890**	**67.164**	**2.273.249**	

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione Toscana, sono così articolati:

Atto di Assegnazione del contributo	Anno di Contabiliz-zazione	Importo del Contributo	Importo del contributo registrato a conto economico negli anni prec.	Importo del contributo registrato a conto economico nell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo	Riflesso in Bilancio
D.G.R.T. n. 42/2016 (Centomila Orti in Toscana)	2016-2018	350.000	148.865	6.100	195.035	C.E. A)-1.a)
Decr. Dir. Gen. n. 18672/18 Progetto Neferitti	2018	14.115	3.000	3.000	8.115	C.E. A)-1.a)
Decr. Dir. Agric. n. 13356 Certificazione formatori	2019	10.000	5.669	==	4.331	C.E. A)-1.a)
Decr. Dir. Agric. n. 21466/19 Demo Farm	2019	41.635	18.323	6.791	16.521	C.E. A)-1.a)
Decr. Dir. Agric. n. 20230/19 Suvignano sic. Patr. c/gest.	2019	240.000	159.283	10.388	70.329	C.E. A)-1.d)
Decr. Dir. C.to Dir. n. 21091/20 Progetto Rosewood	2020	13.187	==	==	13.187	
Decr. Dir. C.to Dir. n 20466/20 Iniziativa S3 High Tech Farming	2020	15.000	==	3.200	11.800	C.E. A)-1.a)
Decr. Dir. C.to Dir. n. 20465/20 Cesa – Campo Prova	2020	18.000	==	==	18.000	

Nella tabella sottostante si dà conto della progressione temporale di utilizzo dei suddetti contributi

Atto di Assegnazione del contributo	Importo del Contributo	2016-2018	2019	2020	2021	Residuo
D.G.R.T. n. 42/2016 (Centomila Orti in Toscana)	350.000	130.787	18.078	==	6.100	195.035
Decr. Dir. Gen. n. 18672/18 Progetto Neferitti	14.115	==	==	3.000	3.000	8.115
Decr. Dir. Agric. n. 13356 Certificazione formatori	10.000	==	==	5.669	==	4.331
Decr. Dir. Agric. n. 21466/19 Demo Farm	41.635	==	==	18.323	6.791	16.521
Decr. Dir. Agric. n. 20230/19 Suvignano sic. Patr. c/gest.	240.000	==	140.676	18.607	10.388	70.329
Decr. Dir. C.to Dir. n. 21091/20 Progetto Rosewood	13.187	==	==	==	==	13.187
Decr. Dir. C.to Dir. n 20466/20 Iniziativa S3 High Tech Farming	15.000	==	==	==	3.200	11.800
Decr. Dir. C.to Dir. n. 20465/20 Cesa – Campo Prova	18.000	==	==	==	==	18.000

I risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione Toscana, sono così articolati:

Atto di Assegnazione del contributo	Anno di Contabiliz-zazione	Importo del Contributo	Importo del contributo registrato a conto economico negli anni prec.	Importo del contributo registrato a conto economico nell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo	Riflesso in Bilancio
Decr. Dir. Agric. n. 20782/18 Int. Str. Adeg. Agriturismo	2018	79.236	1.844	2.477	74.915	C.E. A)-5.b)
PAFR	2015-2019	467.377	105.848	15.616	345.913	C.E. A)-1.d)
DGRT n. 1513/19 Suvignano sala legalità	2019	113.810	==	==	113.810	
Decr. Dir. Agric. n. 20230/19 Suvignano patr. sic c/capit.	2019	560.000	456.191	62.860	40.949	S.P. A)-III
Decr. Dir. C.to Dir. n. 12065/20 Suvignano ristr. immoobili	2020	120.000	==	==	120.000	
Decr. Dir. C.to Dir. n. 21458/21 Realizzazione Centro Servizi	2021	300.000	==	==	300.000	
Decr. Dir. C.to Dir. n. 22571/21 Ristr. Podere Carità Suvignano	2021	480.000	==	==	480.000	

Nella tabella sottostante si dà conto della progressione temporale di utilizzo dei suddetti contributi

Atto di Assegnazione del contributo	Importo del Contributo	2015-2018	2019	2020	2021	Residuo
Decr. Dir. Agric. n. 20782/18 Int. Str. Adeg. Agriturismo	79.236	==	==	1.844	2.477	74.915
PAFR	467.377	==	==	105.848	15.616	345.913
DGRT n. 1513/19 Suvignano sala legalità	113.810	==	==	==	==	113.810
Decr. Dir. Agric. n. 20230/19 Suvignano patr. sic c/capit.	560.000	==	==	456.191	62.860	40.949
Decr. Dir. C.to Dir. n. 12065/20 Suvignano ristr. immoobili	120.000	==	==	==	==	120.000
Decr. Dir. C.to Dir. n. 21458/21 Realizzazione Centro Servizi	300.000	==	==	==	==	300.000
Decr. Dir. C.to Dir. n. 22571/21 Ristr. Podere Carità Suvignano	480.000	==	==	==	==	480.000

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Rischi assunti dall'ente			
Impegni assunti dall'ente			
Beni di terzi presso l'ente	1.059.805	1.059.805	==
Altri conti d'ordine			
Totale	**1.059.805**	**1.059.805**	==

L'importo rappresenta la dotazione di beni e bestiame (equini) della tenuta di Cernaia avuta in concessione dalla Regione Toscana.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.660.150	3.669.959	(9.809)

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Contributi regionali per l'attuazione del Piano / Programma di attività	701.288	722.869	(21.581)
Contributi regionali per il funzionamento	500.000	500.000	==
Altri Contributi da Regione	==	==	==
Contributi regionali per l'erogazione di benefici a terzi	26.002	124.456	(98.454)
Contributi da altri enti pubblici	988.301	862.894	125.407
Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	917.426	833.102	84.324
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(19.502)	22.892	(42.394)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	==	==	==
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	20.715	==	20.715
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	456.279	532.120	(75.841)
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	69.641	71.626	(1.985)
Totale	**3.660.150**	**3.669.959**	**(9.809)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi e vendite delle prestazioni

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell'attività istituzionale	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Merci c/vendite prodotti	76.253	61.107	15.146
Merci c/vendite bestiame	151.832	125.184	26.648
Merci c/vendita prodotti agricoli	187.856	252.194	(64.338)
Vendita bosco ceduo	==	5.014	(5.014)
Totale	**415.941**	**443.499**	**(27.558)**

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Prestazioni servizi c\terzi	271.178	218.538	52.640
Agriturismo - ricettività	213.589	160.313	53.276
Agriturismo – escursioni e altre	16.718	10.752	5.966
Totale	**501.485**	**389.603**	**111.882**

Contributi in c/esercizio

Soggetto erogatore	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Regione (contributo di funzionamento)	500.000	500.000	==
Regione (contributo per piano di attività)	701.288	722.869	(21.581)
Regione altri contributi di esercizio	==	==	==
Regione per erogazione benefici a terzi	26.002	124.456	(98.454)
Comuni	==	==	==
Province	==	==	==
Altri Enti Pubblici	988.301	862.894	125.407
Altri	==	==	==
Totale	**2.215.591**	**2.210.219**	**5.372**

Di seguito vengono indicati i contributi in conto esercizio contabilizzati nell'esercizio 2021 dalla Regione:

Atto di Assegnazione del contributo	Anno di Contabilizzazione	Importo del Contributo	Importo del contributo registrato a conto economico negli anni prec.	Importo del contributo registrato a conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decr. Dir. C.to Dir. n. 14593/21 Spese di funzionamento 2021	2021	500.000	==	500.000	==
Decr. Dir. C.to Dir. n. 14919/21 Spese per attività 2021	2021	650.000	==	650.000	==
Decr. Dir. C.to Dir. n. 14919/21 Parco stalloni regionale	2020	32.197	==	32.197	==
Decr. Dir. Agric. n. 13356 Certificazione formatori	2019	10.000	5.669	==	4.331
Decr. Dir. Agric. n. 21466/19 Demo Farm	2019	41.635	18.323	6.791	16.521
Decr. Dir. Gen. n. 18672/18 Progetto Neferitti	2018	14.115	3.000	3.000	8.115
D.G.R.T. n. 42/2016 (Centomila Orti in Toscana)	2016-2018	350.000	148.865	6.100	195.035
Decr. Dir. C.to Dir. n. 21091/20 Progetto Rosewood	2020	13.187	==	==	13.187
Decr. Dir. C.to Dir. n 20466/20 Iniziativa S3 High Tech Farming	2020	15.000	==	3.200	11.800
Decr. Dir. C.to Dir. n. 20465/20 Cesa – Campo Prova	2020	18.000	==	==	18.000
Totale contributi in c/esercizio			**175.858**	**1.201.288**	**286.079**

Contributi in conto esercizio vincolati all'erogazione di benefici a terzi

Atto che assegna il trasferimento	Anno di Contabilizzazione	Importo del Contributo	Ammontare dei benefici liquidati ed esigibili	Ammontare dei benefici erogati a terzi	Ammontare dei benefici erogati e rendicontati agli uffici regionali
Decr. Dir. Agr. n. 20230/19 Suvignano sic. Patr. c/gestione	2019	240.000	10.387	10.387	==
PAFR	2015-2019	467.377	15.615	15.615	==
Totale contributi in c/esercizio		**240.000**	**26.002**	**26.002**	==

Altri Contributi in conto esercizio da Regione Toscana
Oltre ai contributi in conto esercizio erogati in denaro, la Regione Toscana ha messo a disposizione dell'Ente n. 11 dipendenti il cui costo per la Regione Toscana è stato di euro 557.175.

Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti
La quota annua dei contributi in conto capitale, pari ad euro 69.641, è relativa al seguente contributo:
- Granaio Lorenese: euro 61.926
- Mis. 10.2 – Germoplasma: euro 5.238
- Contrib. R.T. Agriturismo: euro 2.477

Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici
I contributi in c/esercizio erogati da altri Enti Pubblici sono relativi ai contributi comunitari per il settore agricolo.

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e plusvalenze

Prestazioni dell'attività istituzionale	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Recuperi per revoche di benefici a terzi	==	==	==
Rimborsi e risarcimenti	60.016	47.383	12.633
Plusvalenze	==	==	==
Sopravvenienze attive	12.103	114.638	(102.535)
Locazioni e affitti	384.110	370.095	14.015
Altri	50	4	46
Totale	**456.279**	**532.120**	**(75.841)**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.889.045	3.069.667	(180.622)

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Acquisti di beni:	**252.381**	**240.895**	**11.486**
Acq. beni consumo e sussidiari	174.789	183.519	(8.730)
Acq. bestiame	11.273	==	11.273
Cancelleria	2.829	2.486	343
Carburanti autovetture	11.219	7.436	3.783
Carburanti macc. e imp. agricoli	47.923	42.700	5.223
Altri minori	4.348	4.754	(406)
Manutenzioni e riparazioni:	**141.657**	**180.973**	**(39.316)**
Manutenzione fabbricati aziendali	28.084	24.199	3.885
Manutenzione su beni di terzi	7.600	4.434	3.166
Manutenzione su beni propri	==	==	==
Canoni di manutenzione e assist.	22.741	32.160	(9.419)
Manutenzioni autovetture	1.230	2.930	(1.700)
Manutenzioni macch. e imp. agricoli	82.002	117.250	(35.248)
Altri acquisti di servizi:	**906.960**	**996.347**	**(89.387)**
Utenze (tel. - elettr. - acqua - risc.)	75.004	80.184	(5.180)
Smaltimento rifiuti	6.143	12.274	(6.131)
Trasporti	14.093	8.971	5.122
Commissioni passive	16.582	==	16.582
Compensi professionisti	52.327	52.180	147
Servizio lavanderia	6.719	4.534	2.185
Prest. servizi Banca Germoplasma	346.580	350.507	(3.927)
Prest. serv. Prog. LIFE ENV/IT/514 Future For	==	==	==
Prest. serv. Prog. Centomila Orti	6.100	==	6.100
Costi per corso formatori sicurezza	==	5.669	(5.669)
Prest. serv. Prog. Demofarm	6.791	18.323	(11.532)
Prest. serv. Prog. Nefertiti	3.000	3.000	==
Prest. serv. Prog. S3 High Tech Farm	3.200	==	3.200
Prest. serv. Banca della Terra	20.640	43.755	(23.115)
Servizio macellazione	17.159	18.134	(975)
Prestazioni servizi e lavorazioni di terzi	96.554	132.505	(35.951)
Assicurazioni	52.630	64.287	(11.657)
Vigilanza	3.315	3.315	==
Spese bancarie	8.150	7.872	278
Organi direttivi e di controllo	168.376	175.435	(7.059)
Altri minori	3.597	15.402	(11.805)
Godimento di beni di terzi	**20.028**	**11.243**	**8.785**

Tra i costi per acquisto di servizi si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli organi direttivi e di controllo:

Organo	Numero componenti	Compenso
Direttore	1	120.000
Collegio sindacale	3	16.609

Costi per il personale

Ruolo	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenza	95.935	==	95.935
Funzionari Cat. D1	44.495	==	44.495
Impiegati agricoli	198.697	234.310	(35.613)
Operai a tempo indeterminato	620.587	641.526	(20.939)
Operai a tempo determinato	170.300	170.028	272
Altri costi	18.168	14.402	3.767
Totale costi del personale	**1.148.182**	**1.060.266**	**87.916**

Nella tabella sottostante sono indicati il numero dei giorni delle ferie non godute e il loro importo

Personale	2021		2020		Variazione	
	Q.tà (giorni)	Importo	Q.tà (giorni)	Importo	Q.tà (giorni)	Importo
Dirigente	53	19.471	==	==	53	19.471
Funzionari Cat D1	15	1.752	==	==	15	1.752
Impiegati	117	13.736	80	8.580	37	5.156
Operai a tempo indeterminato	433	39.253	446	40.556	(13)	(1.303)
Operai a tempo determinato	==	==	==	==	==	==
Totali	**618**	**74.212**	**526**	**49.136**	**92**	**25.076**

Ammortamenti

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	6.170	5.271	899
Immobilizzazioni materiali	248.419	239.044	9.375
Totale	**254.589**	**244.315**	**10.274**

Variazione delle rimanenze

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(40.265)	5.395	(45.660)
Totale	**(40.265)**	**5.395**	**(45.660)**

Accantonamenti per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	Riferimento alla voce del Conto economico
Accantonamenti per imposte anche differite	==	==	==	
Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	==	==	==	
Accantonamenti per contenziosi	==	==	==	
Accantonamenti per rischi su crediti ceduti	==	==	==	
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	==	==	==	
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	==	==	==	
Altri accantonamenti	==	==	==	B. 13
Totale	**==**	**==**	**==**	

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	**26.002**	**124.456**	**(98.454)**
Società Agricola Suvignano s.r.l. – Progetto Legalità	10.387	18.608	(8.221)
Altri - PAFR	15.615	105.848	(90.233)
Altri oneri	**179.511**	**205.777**	**(26.266)**
Imposta I.M.U.	113.554	116.345	(2.791)
Imposte comunali	15.057	14.262	795
Impose e tasse varie	2.375	3.340	(965)
Consorzio bonifica	20.116	20.586	(470)
Contributi associativi	843	643	200
Minusvalenze	1.596	==	1.596
Sopravvenienze passive	12.347	41.265	(28.918)
Altri minori	13.623	9.336	4.287
Totale	**205.513**	**330.233**	**(124.720)**

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
96	1.106	(1.010)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Interessi attivi	96	1.106	(1.010)
Altri proventi finanziari	==	==	==
Interessi passivi	==	==	==
Altri oneri finanziari	==	==	==
Totale	**96**	**1.106**	**(1.010)**

Gli interessi attivi e passivi sono costituiti da interessi bancari.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.464	18.081	(12.617)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Partecipazioni società controllate	5.464	18.081	(12.617)
Altre	==	==	==
Totale	**5.464**	**18.081**	**(12.617)**

La rivalutazione è relativa alla partecipazione nella Soc. Agr. Suvignano s.r.l., dovuta all'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 della suddetta società, in applicazione della valutazione della partecipazione con il metodo del Patrimonio Netto.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
143.896	149.230	(5.334)

Imposte	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	70.315	79.908	(9.593)
IRAP	73.581	69.322	4.259
Totale	**143.896**	**149.230**	**(5.334)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
Dato il particolare regime fiscale degli enti pubblici di tipo non commerciale, risulta non significativa la contabilizzazione delle imposte anticipate e differite.
Pertanto non si rendono le informazioni di cui all'articolo 2427, num. 14) codice civile.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile

Ricavi o costi eccezionali
- Sopravvenienze attive: € 12.103 derivano, per € 4.804 dall'eccedenza fondo oneri contenzioso causa Athena Restauri e per € 7.299 da altre sopravvenienze attive minori.
- Sopravvenienze passive: € 12.347 derivano, per € 2.647 da minori liquidazioni di prezzo relative a vendite di prodotti agricoli, per euro 8.497 da minori incassi contributi Mis. 10.2 e per € 1.203 da altre sopravvenienze passive minori.

Rapporti con amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	==	16.609

Non vi sono anticipazioni o crediti nei confronti dei sindaci.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società
L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati
L'Ente non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate
Le operazioni che l'Ente ha posto in essere con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale e accordi fuori Bilancio
L'Ente non ha in essere impegni, garanzie, passività potenziali accordi fuori bilancio non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Conclusioni (destinazione del risultato di esercizio)
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Si propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad euro 632.769, nel seguente modo:
- € 126.554 a Riserva Legale;
- € 506.215 a Riserve vincolate ad investimenti.

Firenze, 29 aprile 2022

Il Direttore
Dott. Giovanni SORDI

TERRE REGIONALI TOSCANE

Allegato D

COSTO DEL PERSONALE PER TETTI DI SPESA - BILANCIO 2021

	2021	**2016**	
Retribuzioni	785.590,00	825.972,00	
Oneri contributivi	292.012,00	309.963,00	
Trattamento fine rapporto	52.412,00	47.246,00	
Altri costi	18.168,00	17.813,00	
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	**1.148.182,00**	**1.200.994,00**	
(-) Costo categorie protette	26.560,00	20.701,00	
(-) Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie Ms. 10.2	9.396,00	10.780,00	Mis 10.2 finanz. FEASR 44%
(-) Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie Progetto Life	0,00	38.553,00	Finanziato il 50% della spesa ammissibile
COSTO DEL PERSONALE PER TETTI DI SPESA	**1.112.226,00**	**1.130.960,00**	

Firenze, 29/04/2022

Il Direttore
Dr. Giovanni Sordi

Allegato E

Terre Regionali Toscane

RENDICONTO FINANZIARIO - Anno 2021

	2021	2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	**632.769**	**470.249**
Imposte sul reddito	143.896	149.230
Interessi passivi / (interessi attivi)	- 96	- 1.106
(Dividendi)		-
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.597	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus / minusvalenze da cessione	**778.166**	**618.373**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	41.543	24.113
Ammortamenti delle immobilizzazioni	254.589	244.315
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria		
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 5.464	- 18.074
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**1.068.834**	**868.727**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento / (incremento) delle rimanenze	- 20.761	- 17.497
Decremento / (incremento) dei crediti	- 369.036	547.194
Incremento / (decremento) dei debiti verso fornitori	217.967	- 172.947
Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	- 6.093	- 6.790
Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi	604.641	- 493.309
Altre variazioni del capitale circolante netto	- 74.654	- 103.905
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**1.420.898**	**621.473**
Altre rettifiche		
Interessi incassati / (pagati)	96	1.106
(Imposte sul reddito pagate)	- 143.896	- 149.230
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	- 153.859	- 133.553
Altri incassi/pagamenti		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**1.123.239**	**339.796**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(investimenti)	- 288.303	- 54.532

Terre Regionali Toscane

Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	- 39.487	- 26.355
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	- 62.860	
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(investimenti)		
(Disinvestimenti)		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**- 390.650**	**- 80.887**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		-
Accensione finanziamenti		-
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	62.860	-
(Rimborso di capitale)		-
(Dividendi (e acconti su dividendi))		-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**62.860**	**-**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	**795.449**	**258.909**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio di cui:	**4.212.272**	**3.953.363**
depositi bancari e postali	4.210.782	3.950.574
denaro e valori in cassa	1.490	2.789
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio di cui:	**5.007.721**	**4.212.272**
depositi bancari e postali	5.006.361	4.210.782
denaro e valori in cassa	1.360	1.490
Incremento (decremento) disponibilità liquide	**795.449**	**258.909**

Firenze, 29 aprile 2022
Il Direttore
Dott. Giovanni Sordi

TERRE REGIONALI TOSCANE

PROSPETTO DETTAGLIO INCARICHE E CONSULENZE BILANCIO ESERCIZIO 2021 **ALLEGATO F**

TIPOLOGIA	IMPORTO	NOTE
Supporto tecnico e controllo ai coltivatori custodi e Sezioni BRG (Mis. 10.2 PSR 2014-2020 attuazione L.R. 64/04)	42.770,00	Finanziato 100% Feasr (1)
Consulenze amministrative/fiscali	13.613,00	Autofinanziamento
Assistenza veterinaria c/o Tenuta di Alberese	12.318,00	Autofinanziamento (2)
Servizio tecnico-progettuale patrimonio immobiliare e forestale dell'Ente Terre Regionali Toscane. Oneri presentazione pratiche edilizie, progettazione e computi metrici.	10.412,00	Autofinanziamento

(1) Si specifica che l'importo è riferito all'affidamento di incarichi professionali finalizzati alla fornitura di assistenza tecnica ai Coltivatori Custodi ai sensi della L. R 64/2004. Tra le finalità e le direttive dell'ente Terre Regionali Toscane sono comprese anche quelle inerenti alla attuazione della misura 10.2 del PSR 2014/2020 inerenti all'applicazione della L.R. 64/2004. Inoltre la gestione della tutela della biodiversità è inserita dalla L.R. 80/2012 tra le competenze del settore "Direzione tecnica delle aziende agricole". La somma è finalizzata al 100% dalle risorse indicate nel sopracitato PSR.

(2) L'assistenza veterinaria è obbligatoria ai sensi del decreto del Ministero della Salute G.U. n. 29 del 05/02/2018

Firenze 29/04/2021

Ente Terre Regionali Toscane
Il Direttore
Dr. Giovanni Sordi

Allegato G

SOCIETA' AGRICOLA SUVIGNANO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VENETO 39 PALERMO 90144
Codice Fiscale	00051010528
Numero Rea	PA 258888
P.I.	00051010528
Capitale Sociale Euro	92353.68 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.907.181	1.907.181
2) impianti e macchinario	189.598	228.349
4) altri beni	28.604	158
Totale immobilizzazioni materiali	2.125.383	2.135.688
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	600	600
Totale partecipazioni	600	600
Totale immobilizzazioni finanziarie	600	600
Totale immobilizzazioni (B)	2.125.983	2.136.288
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.346	4.955
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	87.661	78.171
4) prodotti finiti e merci	171.215	84.567
Totale rimanenze	265.222	167.693
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.129	25.517
Totale crediti verso clienti	39.129	25.517
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.514	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.514	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.050	7.289
Totale crediti tributari	10.050	7.289
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.611	524.970
Totale crediti verso altri	79.611	524.970
Totale crediti	137.304	557.776
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	235.491	72.441
3) danaro e valori in cassa	639	1
Totale disponibilità liquide	236.130	72.442
Totale attivo circolante (C)	638.656	797.911
D) Ratei e risconti	30.064	5.789
Totale attivo	2.794.703	2.939.988
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	92.354	92.354
IV - Riserva legale	18.471	18.471
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.612.663	1.594.582

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Versamenti in conto capitale	519.051	456.191
Varie altre riserve	65.598	65.595
Totale altre riserve	2.197.312	2.116.368
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.464	18.081
Totale patrimonio netto	2.313.601	2.245.274
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	48.309	48.309
4) altri	31.100	110.000
Totale fondi per rischi ed oneri	79.409	158.309
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.171	2.403
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.052	140.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.347	76.524
Totale debiti verso banche	92.399	217.475
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.085	145.388
Totale debiti verso fornitori	156.085	145.388
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.940	99.659
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.453	6.198
Totale debiti tributari	96.393	105.857
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.642	14.149
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.642	14.149
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.054	10.996
Totale altri debiti	12.054	10.996
Totale debiti	370.573	493.865
E) Ratei e risconti	26.949	40.137
Totale passivo	2.794.703	2.939.988

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.472	204.602
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	96.138	(40.920)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	279.580	159.584
altri	70.259	482.291
Totale altri ricavi e proventi	349.839	641.875
Totale valore della produzione	709.449	805.557
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	206.307	174.393
7) per servizi	252.391	205.136
8) per godimento di beni di terzi	2.712	1.878
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.651	128.861
b) oneri sociali	28.118	28.493
c) trattamento di fine rapporto	5.369	5.298
e) altri costi	911	-
Totale costi per il personale	165.049	162.652
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.087	51.232
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.087	51.232
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.391)	-
13) altri accantonamenti	-	110.000
14) oneri diversi di gestione	31.905	71.409
Totale costi della produzione	699.060	776.700
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.389	28.857
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42	14
Totale proventi diversi dai precedenti	42	14
Totale altri proventi finanziari	42	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.967	10.273
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.967	10.273
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.925)	(10.259)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.464	18.598
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	517
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	517
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.464	18.081

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.464	18.081
Imposte sul reddito	-	517
Interessi passivi/(attivi)	4.925	10.259
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	38.112
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	10.389	66.969
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.786	111.611
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.087	51.232
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	43.873	162.843
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	54.262	229.812
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(97.529)	40.920
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(22.126)	21.172
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.697	54.974
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(24.275)	575
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.188)	10.621
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	429.433	(291.946)
Totale variazioni del capitale circolante netto	283.012	(163.684)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	337.274	66.128
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.925)	(10.259)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(517)
(Utilizzo dei fondi)	(78.918)	(2.135)
Totale altre rettifiche	(83.843)	(12.911)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	253.431	53.217
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(31.782)	(444.036)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.782)	(444.036)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(102.899)	(23.528)
Accensione finanziamenti	4.255	50.000
(Rimborso finanziamenti)	(22.177)	(21.290)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	62.860	456.191
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(57.961)	461.373
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	163.688	70.554
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	72.441	155
Danaro e valori in cassa	1	1.733
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	72.442	1.888
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Depositi bancari e postali	235.491	72.441
Danaro e valori in cassa	639	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	236.130	72.442

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 5.464. Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario.
Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge e dei principi contabili elaborati dall' Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).
Il bilancio di esercizio è stato redatto nel rispetto del principio generale della rilevanza. L' informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.
Il bilancio di esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.
Alla società non si applica il D.Lgs. n. 175/2016 (Testo Unico delle società a partecipazione pubblica), ex art. 26, comma 12-bis, in quanto destinataria di provvedimento di confisca ex D.Lgs. n. 159/2011.

Attività svolte
La società svolge attività agricola e agrituristica nell'unità locale ubicata nel comune di Monteroni D'Arbia (SI), loc. Suvignano.

Fatti di rilievo

Si segnala che dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Italia sta affrontando una grave emergenza sanitaria dovuta alla diffusione della pandemia da Covid-19.
Lo stato di emergenza sanitaria terminerà il 31 marzo 2022.
Si segnala che la società ha prontamente assunto le deliberazioni funzionali a fronteggiare i vari rischi derivanti dall'emergenza sanitaria tuttora in atto e a garantire il contrasto alla diffusione del coronavirus adottando, ove possibile, lo smart working, garantendo il distanziamento sociale, sanificando i locali.
L'anno 2021 ha visto un netto miglioramento dei ricavi dell'attività agrituristica in quanto, nonostante il perdurare della pandemia, nel corso dell'anno la situazione è andata via via migliorando, soprattutto nel periodo estivo.
In relazione all'incendio occorso nel 2020, si segnala che la Procura della Repubblica ha terminato le indagini con un provvedimento di archiviazione, avendone escluso la natura dolosa.
Non si segnalano ulteriori fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.
Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Struttura del bilancio

La struttura del bilancio d'esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425 mentre la nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.
Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Appartenenza ad un gruppo

La società appartiene al gruppo Ente TERRE REGIONALI TOSCANE, in qualità di controllata.
La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

La struttura del bilancio di esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425, il rendiconto finanziario è conforme all'art. 2425-ter c.c. integrato dall'OIC 10, mentre la nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.
Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.
Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis c.c. .
In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, c.c.
Più precisamente:

- la valutazione delle singole voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato a crediti e debiti iscritti in bilancio anteriormente al 1° gennaio 2016. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato a crediti e debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.
La società ha redatto il rendiconto finanziario utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall' OIC 10 presentando, ai fini comparativi, i dati dell'esercizio precedente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 5 c.c..

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione interna) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.
L'ammortamento inizia dal momento in cui l'immobilizzazione è pronta all'uso.
Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto all'esercizio precedente.
Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene così determinata.
Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto la quota di ammortamento ottenuta non si discosta in modo significativo dalla quota calcolata a partire dal momento in cui l' immobilizzazione è disponibile e atto all'uso.
I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo, di valore unitario non superiore a € 516 sono imputati al conto economico dell'esercizio.
La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto sono stati imputati al conto economico alla voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l' iscrizione di risconti passivi.
Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.
Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.
Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamenti di destinazione.
Nel corso dell'esercizio nessuna società partecipata ha deliberato aumenti di capitale a pagamento o gratuiti. Non è stata posta in essere alcuna operazione (significativa) con la società partecipata.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, accessorie, di consumo, sono iscritte al costo di acquisto, determinato secondo il metodo F.I.F.O.
Le rimanenze dei prodotti finiti (scorte vive e scorte morte) sono iscritte al minore tra il costo di produzione e il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti al costo di produzione.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.
L'adeguamento al valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.
I crediti verso clienti assoggettati a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto finanziario, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.
Non vi sono crediti con scadenza contrattuale oltre i dodici mesi e, pertanto, non si è applicato il criterio del costo ammortizzato.
La classificazione dei crediti per area geografica non è significativa.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.
Nell'iscrizione, così come nel riesame, dei risconti di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i principi di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.
La passività è rilevata al netto degli acconti erogati e di eventuali somme relative ai rapporti di lavoro cessati il cui pagamento sia già scaduto o scadrà entro l'esercizio successivo.
Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato è irrilevante perché gli effetti non sono significativi.
Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto non significativa.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi a pronti alla chiusura del bilancio.
Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione sono rispettivamente accreditati e addebitati nella voce C. 17-bis) utile e perdite su cambi del conto economico, l'eventuale utile netto non realizzato è accantonato in apposita riserva non distribuibile.

Componenti positive e negative di reddito

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti. In particolare i ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso ovvero la prestazione è effettuata, in accordo con i relativi contratti. I ricavi per la vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento sostanziale dei rischi e dei benefici, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione dei beni mobili o con la data di stipulazione del contratto per i beni immobili. I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale. I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.
I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza e della certezza giuridica di averne diritto indipendentemente dalla effettiva percezione degli stessi.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza.
Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da sostenere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nella situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.
Non sono state iscritte le imposte anticipate sulle perdite fiscali per motivi strettamente prudenziali.

Altre informazioni

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, nonché del risultato economico dell'esercizio fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.907.181	1.373.300	128.405	41.056	3.449.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.144.951	128.405	40.898	1.314.253
Valore di bilancio	1.907.181	228.349	-	158	2.135.688
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	31.782	31.782
Ammortamento dell'esercizio	-	38.751	-	3.336	42.087
Totale variazioni	-	(38.751)	-	28.446	(10.305)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.907.181	1.373.300	128.405	72.838	3.481.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.183.701	128.405	44.234	1.356.340
Valore di bilancio	1.907.181	189.598	-	28.604	2.125.383

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da fabbricati, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Il valore dei terreni agricoli è pari ad euro 493.447.

Le quote di ammortamento applicate ai beni non ancora completamente ammortizzati, sono le seguenti:
- Impianti e macchinari agricoli: 9%;
- Oliveto specializzato: 3%;
- Impianti arborei: 3,33%
- Recinzioni: 10%;
- Viabilità interna: 10%;
- Impianti generici agriturismo: 10%;
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	600	600
Valore di bilancio	600	600
Valore di fine esercizio		
Costo	600	600
Valore di bilancio	600	600

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2, c.c. informiamo che nessuna delle partecipazioni detenute comporta una responsabilità illimitata.
Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Non si rendono le altre informative previste dal n. 5 dell'articolo 2427 c.c., in quanto non significative per tali tipi di partecipazione.
Nella tabella sono dettagliati i movimenti relativi alle partecipazioni.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	600

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Terre dell'Etruria Coop. Agricola	600
Totale	600

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.955	1.391	6.346
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	78.171	9.490	87.661
Prodotti finiti e merci	84.567	86.648	171.215
Totale rimanenze	167.693	97.529	265.222

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.517	13.612	39.129	39.129
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	8.514	8.514	8.514
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.289	2.761	10.050	10.050
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	524.970	(445.359)	79.611	79.611
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	557.776	(420.472)	137.304	137.304

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei Crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto all'esercizio precedente.

L'adeguamento del valore nominale dei Crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 c.c.	Di cui ex art. 106 TUIR
Saldo al 31/12/2020	67.434	7
Utilizzo nell'esercizio	=	=
Accantonamento esercizio	=	=
Saldo al 31/12/2021	**67.434**	**7**

I crediti verso altri, al 31/12/2021 pari ad Euro 79.611, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
ARTEA	77.676
Altri di minore importo	1.935
Totale	**79.611**

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.441	163.050	235.491
Denaro e altri valori in cassa	1	638	639
Totale disponibilità liquide	72.442	163.688	236.130

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.200	220	2.420
Risconti attivi	3.589	24.055	27.644
Totale ratei e risconti attivi	5.789	24.275	30.064

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei Ratei e Risconti attivi, calcolati in base al principio della competenza.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	92.354	-	-		92.354
Riserva legale	18.471	-	-		18.471
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.594.582	18.081	-		1.612.663
Versamenti in conto capitale	456.191	-	62.860		519.051
Varie altre riserve	65.595	-	-		65.598
Totale altre riserve	2.116.368	18.081	62.860		2.197.312
Utile (perdita) dell'esercizio	18.081	(18.081)	-	5.464	5.464
Totale patrimonio netto	2.245.274	-	62.860	5.464	2.313.601

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	92.354		B	-
Riserva legale	18.471	Riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.612.663	Riserva di utili	A,B,C,	1.612.663
Versamenti in conto capitale	519.051	Riserva di capitale	A,B,C,	519.051
Varie altre riserve	65.598	Riserva di capitale	A,B,C,	65.598
Totale altre riserve	2.197.312			2.197.312
Totale	2.308.137			2.197.312
Residua quota distribuibile				2.197.312

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

In conformità a quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul patrimonio Netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:
-non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale;
-non vi sono riserve o fondi che in caso di distribuzione concorrerebbero a formare il reddito imponibile della società.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	48.309	110.000	158.309
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	78.900	78.900
Totale variazioni	-	(78.900)	(78.900)

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Valore di fine esercizio	48.309	31.100	79.409

Il fondo per imposte è relativo all'accantonamento per l'IMU anni 2016-2018 effettuato nel 2018, in quanto vi sono obiettive condizioni di incertezza sulla portata e sull'ambito applicativo di tale imposta, visto che la società e il proprio patrimonio erano confiscati.
Nell'esercizio 2020 è stata accantonata una quota pari ad euro 110.000 al fondo oneri per la bonifica ambientale necessaria a seguito dell'incendio verificatosi nell'agosto 2020. Nell'anno 2021 è stato utilizzato parte del fondo per i lavori di bonifica effettuati.
L'accantonamento è stato effettuato sulla base di una stima sintetica redatta da tecnico di fiducia.

Si dà atto che, rispetto alla pretesa avanzata dall'INAIL in data 19/10/2017 per complessivi Euro 97.280 e riferita a pretese responsabilità della società nell'infortunio sul lavoro occorso ad un dipendente, è stata tempestivamente attivata la copertura assicurativa che risulta aver erogato all'INAIL una somma a titolo di rimborso di quanto dal detto erogato e\o accantonato in favore del lavoratore. Quanto alla richiesta risarcitoria avanzata direttamente dal dipendente, che si è costituito parte civile nel procedimento penale celebratosi a carico del legale rappresentante, è intervenuto il pagamento ad opera della compagnia assicuratrice nel corso del giudizio che, peraltro, si è concluso con sentenza di assoluzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.403
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.768
Totale variazioni	1.768
Valore di fine esercizio	4.171

La tabella contiene l'analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.
L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	217.475	(125.076)	92.399	38.052	54.347
Debiti verso fornitori	145.388	10.697	156.085	156.085	-
Debiti tributari	105.857	(9.464)	96.393	85.940	10.453
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.149	(507)	13.642	13.642	-
Altri debiti	10.996	1.058	12.054	12.054	-
Totale debiti	493.865	(123.292)	370.573	305.773	64.800

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti. Non ci sono debiti la cui durata è superiore a 5 anni.
Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2021, pari ad euro 92.400, è relativo a due finanziamenti per un totale di euro 90.114, e agli interessi passivi sui c\c maturati nel 2021 per euro 2.286.

Istituto mutuante	Residuo al 31/12/2021	Tasso appl.	Scadenza
BNL - Prestito agrario	53.282	3,00 %	30/05/2023
Banca Cambiano	36.832	4,00 %	01/07/2025
Totale	**90.114**		

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Il saldo della voce debiti tributari, pari ad euro 96.393, è rappresentato da debiti per ritenute effettuate (anno 2021 più annualità precedenti) per euro 79.928, debiti per IRES e IRAP (annualità precedenti) per euro 7.635, tributi locali per euro 7.267 ed altri per euro 1.563

I debiti iscritti in bilancio sono relativi a creditori nazionali.
Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.134	(11.556)	2.578
Risconti passivi	26.003	(1.632)	24.371
Totale ratei e risconti passivi	40.137	(13.188)	26.949

Per la determinazione dei Ratei e dei Risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio ratei aventi durata superiore a cinque anni.
Tra i risconti passivi vi sono risconti passivi pluriennali di euro 23.371 derivanti dal contributo in conto capitale relativo all'impianto arboreo e dal credito d'imposta beni strumentali 6-10% (L. n. 160 /2019 e L. 178/2020). Di tale importo, la somma di Euro 10.556 è di durata superiore a 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	263.472	204.602	58.870
Variazioni rimanenze prodotti	96.138	(40.920)	137.058
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	349.839	641.875	(292.036)
Totale	**709.449**	**805.557**	**(96.108)**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita prodotti agricoli	174.707
Agriturismo - ospitalità	80.251
Agriturismo - promozione legalità	8.514
Totale	263.472

Tra gli Altri ricavi e proventi figurano contributi in c/esercizio (PAC) per euro 271.154, contributi COVID per euro 8.426 e la quota annua di un contributo in c/capitale per euro 2.632.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.541
Altri	426
Totale	4.967

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

Tra i ricavi di entità o incidenza eccezionale si segnala la presenza di un'ulteriore tranche del risarcimento assicurativo per euro 52.000 a seguito dell'incendio occorso nel 2020. Tale importo è stato corrisposto a seguito dell'accertamento dell'assenza di dolo.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	3
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori
Compensi	29.232

Ai sensi dell'art. 2427, numero 16), c.c. si precisa che non vi sono anticipazioni, né crediti nei confronti dell'Organo Amministrativo. Non risultano, altresì, impegni assunti per loro conto né per effetto di garanzie prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

Il revisore è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 26/11/2019 per tre esercizi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non risultano impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come noto, a partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale italiano è stato caratterizzato dalla diffusione del COVID-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento da parte delle autorità pubbliche del Paese. Lo stato di emergenza terminerà il 31/03/2022, ma vi sono ancora alcune restrizioni che non dovebbero influenzare negativamente l'esercizio 2022.
Alla data di predisposizione del presente bilancio è in corso la crisi internazionale determinata dall'invasione dell'Ucraina.
Il contesto economico internazionale, determinato dalla crisi Ucraina e dalle conseguenze della pandemia, non influenzerà i ricavi, ma determinerà un aumento di alcuni costi (es. costi dell'energia) e, presumibilmente degli investimenti futuri a seguito degli aumenti dei materiali edili ed impiantistici.
L'organo amministrativo monitorerà costantemente i flussi di cassa ed ha adottato tutte le misure agevolative previste nonché le misure di contenimento della diffusione del Covid-19 nei luoghi di lavoro (tra cui smart working, distanziamento sociale tra i lavoratori, sanificazione dei luoghi di lavoro, utilizzo dei dispositivi di protezione individuale).

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In riferimento all'art.1, comma 125-bis, della Legge n.124/2017 si segnala che la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale, che vengono dettagliati nella seguente tabella:

Provvidenze pubbliche ricevute			
Soggetto erogante	**Somma incassata**	**Data di incasso**	**Causale**
Agenzia delle Entrate	9.353	20/09/2021	Contributo a fondo perduto
Agenzia delle Entrate	868	16/06/2021	Riduzione I acc. IMU
Agenzia delle Entrate	1.406	Varie 2021	Credito Imposta beni strumentali
ARTEA	258.382	Varie 2021	Contributi agricoltura
Ente Terre Regionali Toscane	62.860	14/07-03/12/2021	Versamento c\capitale

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

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 nonchè il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Si invitano i signori soci ad approvare il presente bilancio chiuso al 31/12/2021, così come proposto dall'Organo Amministrativo, e di destinare l'utile di esercizio, pari ad euro 5.464, a Riserva straordinaria.

Palermo\Roma, 28 marzo 2022

L'amministratore unico
Dott. Giovanni Mottura

Allegato H

ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE

Istituito con Legge Regionale Toscana n. 80/2012
Sede in via di Novoli n°26 - 50127 FIRENZE
Codice Fiscale ed iscrizione al Registro delle Imprese di Firenze n. 00316400530

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio chiuso al 31/12/2021

redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 9 Legge Regione Toscana 27 dicembre 2012 n. 80
e dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39

* * * * * *

Al Consiglio della Regione Toscana

L'anno 2022 il giorno 10 del mese di maggio alle ore 12,00 si è riunito, in modalità di videoconferenza ai sensi dell'art. 3 comma 1 del DL 228/2021 recanti disposizioni urgenti in materia di termini legislativi (cosiddetto Decreto "Milleproroghe"), il Collegio dei Revisori dell'Ente Terre Regionali Toscane.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, che il Direttore Generale dell'Ente sottopone alla Vostra approvazione, adottato con Decreto n.37 del medesimo Organo amministrativo del 30/04/2022, è stato redatto secondo le disposizioni della Delibera della Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019, in conformità agli schemi di bilancio indicati; questi, risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato da una relazione del Direttore che evidenzia i rapporti tra gli eventi economici e patrimoniali e le attività poste in essere.

Il suddetto documento risulta corredato dal bilancio della società partecipata "Società Agricola Suvignano srl" il cui intero capitale sociale è stato trasferito all'Ente dall'Agenzia Nazionale per l'amministrazione dei Beni Sequestrati e Confiscati alla criminalità organizzata (ANSBC) con decreto 16/11/2018; la controllante adotta il proprio bilancio solo in seguito all'approvazione del bilancio della controllata avvenuto nel corso dell'assemblea del 26/04/2022 (cha ha chiuso con un utile di esercizio pari ad € 5.464). La partecipazione della controllata è stata iscritta e valutata per € 2.313.600 con il metodo del patrimonio netto così come previsto dai principi contabili della Regione Toscana e dei principi contabili OIC 17 e 21.

Non vi è stata l'allegazione dei bilanci delle altre partecipate, costituite essenzialmente da consorzi e cooperative di produzione e trasformazione a responsabilità limitata, per un valore complessivo di partecipazione pari ad €. 13.247, in relazione a quanto previsto dall'art. 11, comma 8, della Legge Regionale n. 80/2012.

Vi ricordiamo che nel Vostro Ente il Collegio dei Revisori svolge, oltre all'attività di vigilanza di cui all'art. 9, commi 3 e 4, della L.R. 80/2012, la funzione di revisione legale e quindi, con la presente relazione, siamo a renderVi conto del nostro operato per entrambe le funzioni assegnateci dalla legge.

Il Collegio dei Revisori è stato nominato con deliberazione del Consiglio Regionale della Toscana n.3 del 12/05/2020.

Parte prima

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI (Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi all'articolo 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39)

I sottoscritti Revisori attestano quanto segue:

1) Hanno svolto la revisione legale del bilancio dell'ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE al 31 dicembre 2021. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Direttore Generale dell'Ente mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale, tenuto conto di quanto espresso in premessa in considerazione della recente nomina.

2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

3) A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE per l'esercizio chiuso al

31/12/2021.

4) La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge incombe all'organo amministrativo della Società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n 39/2010. A tal fine, svolte le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob non si sono riscontrate incoerenze significative. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE chiuso al 31/12/2021.

* * * * * *

Parte seconda

ATTIVITÁ DI VIGILANZA EX ART. 9 L.R. 80/2012

Nel corso dell'esercizio l'attività del Collegio dei Revisori è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come risulta dalle carte di lavoro e dal Libro delle adunanze e deliberazioni del Collegio dei Revisori.

In particolare:

1) riscontriamo che è stato vigilato sull'osservanza della legge regionale 27 dicembre 2012 n. 80 e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

2) abbiamo incontrato il Direttore Generale, nonché Direttore delle gestioni agricole; sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse.

In particolar modo, nei suddetti incontri abbiamo ottenuto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

3) Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

4) Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

5) Al Collegio dei Revisori non sono pervenuti esposti e denunce.

6) Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 presenta i seguenti dati di sintesi:

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVITA'	
Immobilizzazioni	15.079.858
Attivo circolante	7.447.258
Ratei e risconti	15.483
Totale attività	*22.542.599*
PASSIVITA' E NETTO	
Patrimonio netto	16.803.461
Fondi per rischi ed oneri	110.060
T.f.r.	348.944
Debiti	1.087.279
Ratei e risconti	4.192.855
Totale passività	*22.542.599*
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	3.660.150
Costi della produzione	-2.889.045
Proventi e oneri finanziari	96
Rettifiche di valore di attività finanziarie	5.464
Imposte	-143.896
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	632.769

Il Direttore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496 del 16/04/2019 e dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

7) Nella Nota Integrativa, compilata sostanzialmente in conformità allo schema indicato all'Allegato n. 2 della Delibera della Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile

2019, sono contenute le indicazioni necessarie alla comprensione degli schemi contabili di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, oltre che ulteriori informazioni utili ai fini della corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Nella Relazione del Direttore trovano esauriente descrizione gli elementi di analisi della situazione dell'Ente, dell'andamento e del risultato della gestione, nonché l'attività svolta, i risultati ottenuti e l'evoluzione prevedibile dei fatti di gestione futuri.

Il Collegio dà atto che gli importi riportati nel bilancio di esercizio trovano preciso riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale e della quale attestiamo, per quanto ci consta, la corretta tenuta nel rispetto delle norme di legge e di buona amministrazione.

La valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi, delle rimanenze, la determinazione degli ammortamenti e degli accantonamenti sono stati oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori, il quale condivide e concorda con i criteri adottati per la formazione del progetto di bilancio.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate, sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale con il nostro consenso, in quanto ritenute ad utilità pluriennale, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci;
- le partecipazioni in imprese controllate sono state valutate al valore corrente, con il metodo del patrimonio netto di cui al principio contabile OIC 17, le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente svalutate per perdite durevoli di valore;
- i ratei ed i risconti attivi e passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti fino alla data di chiusura del bilancio.

* * * * * *

In conclusione il Collegio propone di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

Grosseto, 10 maggio 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Massimo Biscioni (Presidente)

BISCIONI
MASSIMO
10.05.2022
15:54:58
GMT+01:00

Rag. Gianluca Ghiglioni (Membro effettivo)

Firmato digitalmente da: GHIGLIONI GIANLUCA
Data: 10/05/2022 17:03:50

Dott. Alessandro Serreli (Membro effettivo)

Firmato digitalmente da: Alessandro Serreli
Data: 10/05/2022 17:32:48

Allegato L

Ente Terre Regionali Toscane

(L.R. 27 dicembre 2012, n. 80)

DIREZIONE

Decreto n. 37 del 30/04/2022

Oggetto: L.R. 80/12 art. 8, comma 2, lettera b - Adozione del bilancio di esercizio di Ente Terre per l'anno 2021.

Allegati da pubblicare:

- Allegato A "Ente Terre regionali Toscane - Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 - stato patrimoniale e conto economico";
- Allegato B "Ente Terre regionali toscane - Relazione dell'organo di amministrazione allegato al bilancio secondo le Direttive stabilite con Delib. G.R. 16 Aprile 2019, n. 496 comprendente gli elementi di cui all'art. 11 della l.r. 80/2012";
- Allegato C "Ente Terre regionali Toscane - Nota integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021";
- Allegato D "Ente Terre regionali Toscane – Costo del personale";
- Allegato E "Rendiconto Finanziario"
- Allegato F "Prospetto incarichi e consulenze" D.L. 66/2014 art. 14
- Allegato G "Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 – Società Agricola Suvignano Srl"

Dirigente responsabile: Giovanni Sordi

Pubblicità/Pubblicazione: Atto soggetto a pubblicazione integrale sulla banca dati degli atti amministrativi dell'Ente Terre Regionali Toscane

IL DIRETTORE

Vista la legge regionale 27 dicembre 2012, n. 80 "Trasformazione dell'ente Azienda regionale agricola di Alberese in ente Terre regionali Toscane. Modifiche alla l.r. n. 39/2000, alla l.r. n. 77/2004 e alla l.r. n. 24/2000";

Vista la Legge regionale 23 luglio 2020, n. 66 "Disposizioni in materia di funzioni di ente Terre regionali toscane. Modifiche alla l.r. 80/2012";

Vista la Legge regionale 22 febbraio 2017, n. 5 "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";

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 118 del 30/04/2021, "Ente Terre Regionali Toscane. Nomina del direttore" con il quale si è provveduto alla nomina del sottoscritto quale Direttore dell'Ente Terre regionali Toscane;

Richiamato l'articolo 8 della l.r. 80/2012 "Attribuzioni del Direttore", comma 2, lettera b) che stabilisce che il Direttore adotta il bilancio preventivo economico e il bilancio di esercizio;

Richiamato l'articolo 11 della l.r. 80/2012, "Bilancio", comma 6 che stabilisce che il bilancio di esercizio è adottato e trasmesso dal direttore alla Giunta regionale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce, unitamente alla relazione del collegio dei revisori;

Ricordato che con decreto del 16 novembre 2018 l'Agenzia nazionale per l'amministrazione e destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata ha disposto che le quote dell'intero capitale sociale della Società Agricola Suvignano s.r.l., sono trasferite per finalità istituzionali all'Ente Terre Regionali Toscane, ai sensi dell'articolo 48, comma 8 ter del codice antimafia;

Dato atto che a seguito di tale trasferimento Ente Terre controlla la Società Agricola Suvignano srl e pertanto adotta il proprio bilancio solo successivamente alla approvazione formale del bilancio della stessa Società Agricola Suvignano srl che è avvenuta nell'ambito della Assemblea sociale che si è svolta il giorno 26/04/2022;

Richiamato l'articolo 11 della l.r. 80/2012, "Bilancio", comma 8 che stabilisce che il bilancio di esercizio è corredato dai bilanci delle società dallo stesso Ente eventualmente partecipate e da una relazione del direttore che evidenzia i rapporti tra gli eventi economici e patrimoniali e le attività poste in essere;

Vista la Delibera di 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";

Dato atto che le disposizioni di cui alla precedente Delibera GR 496/2019 si applicano anche all'Ente

Terre regionali Toscane;

Richiamato l'allegato 1 "Principi contabili" della citata Delibera GR 496/2019 che stabilisce che il bilancio di esercizio si compone dello "Stato Patrimoniale", del "Conto Economico" , della "Nota Integrativa" e del "Rendiconto Finanziario";

Richiamato l'allegato 3 della Delibera GR 496/2019 "Relazioni dell'organo di Amministrazione allegate al bilancio preventivo e al bilancio di esercizio" che definisce lo schema della relazione da allegare al bilancio di esercizio;

Ritenuto pertanto necessario adottare il bilancio di esercizio 2021 di Ente Terre composto dai seguenti allegati, parti integranti e sostanziali del presente atto:

- Allegato A "Ente Terre regionali Toscane - Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 - stato patrimoniale e conto economico";
- Allegato B "Ente Terre regionali toscane - Relazione dell'organo di amministrazione allegato al bilancio secondo le Direttive stabilite con Delib. G.R. 16 Aprile 2019 n. 496, comprendente gli elementi di cui all'art. 11 della l.r. 80/2012";
- Allegato C "Ente Terre regionali Toscane - Nota integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021";
- Allegato D "Ente Terre regionali Toscane – Costo del personale";
- Allegato E "Rendiconto Finanziario";
- Allegato F "Prospetto incarichi e consulenze" D.L. 66/2014 art. 14.
- Allegato G "Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 – Società Agricola Suvignano Srl"

Ritenuta ordinaria amministrazione l'adozione del Bilancio Consuntivo in quanto previsto dall'articolo 8 della l.r. 80/2012 "Attribuzioni del Direttore", comma 2, lettera b) che stabilisce che il Direttore adotta il bilancio preventivo economico e il bilancio di esercizio;

Dato atto che il presente provvedimento è soggetto agli obblighi di pubblicità di cui al D. Lgs. n. 33/2013;

DECRETA

1. di adottare, per i motivi espressi in narrativa, il bilancio di esercizio 2021 di Ente Terre regionali Toscane composto dai seguenti allegati, parti integranti e sostanziali del presente atto:

- Allegato A "Ente Terre regionali Toscane - Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 - stato patrimoniale e conto economico";
- Allegato B "Ente Terre regionali toscane - Relazione dell'organo di amministrazione allegato

al bilancio secondo le Direttive stabilite con Delib. G.R. 16 Aprile 2019 n. 496, comprendente gli elementi di cui all'art. 11 della l.r. 80/2012";

- Allegato C "Ente Terre regionali Toscane - Nota integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021";
- Allegato D "Ente Terre regionali Toscane – Costo del personale";
- Allegato E "Rendiconto Finanziario";
- Allegato F "Prospetto incarichi e consulenze" D.L. 66/2014 art. 14;
- Allegato G "Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 – Società Agricola Suvignano Srl"

2. di trasmettere il presente atto agli uffici preposti della Giunta Regionale.

Il presente atto è pubblicato sulla banca dati degli atti amministrativi di Ente Terre Regionali Toscane in coerenza con l'art. 18, comma 1, della LR 23/07.

IL DIRETTORE DELL'ENTE
Dott. Giovanni Sordi



Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DELL'8 NOVEMBRE 2022.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 8 novembre 2022, n. 87:
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI).

Il Consiglio regionale

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

Vista la legge regionale 26 luglio 2002, n. 32 (Testo unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro), ed in particolare l'articolo 21 duodecies (Bilanci e contabilità);

Vista la legge regionale 8 giugno 2018, n. 28 (Agenzia regionale toscana per l'impiego "ARTI". Modifiche alla l.r. 32/2002. Disposizioni di riordino del mercato del lavoro);

Visto il regolamento di amministrazione e contabilità di Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI) approvato con del.g.r. 27 novembre 2018, n. 1301, in particolare gli articoli 14, 15, 16 e 17;

Visto il bilancio di esercizio per l'anno 2021 di ARTI (allegati A e B), approvato con decreto del Direttore 27 aprile 2022, n. 317 (allegato C);

Considerato che il bilancio 2021 di ARTI è stato redatto nel rispetto delle seguenti disposizioni:

- disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi ai sensi 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), così come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 (Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante 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);
- novità contabili introdotte dal 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);
- principi contabili emanati con deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2019, n. 496 (Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione);
- indirizzi impartiti agli enti strumentali della Regione Toscana contenuti nella deliberazione della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana);

Vista la relazione del Collegio dei revisori dei conti al bilancio di esercizio 2021 (allegato D);

Considerato che il bilancio di esercizio 2021 si chiude con un utile di euro 1.162.575,00 e che, ai sensi di quanto disposto dalla del.g.r. 50/2016, tale avanzo è destinato:

- per il 20 per cento pari ad euro 232.515,00 a riserva legale per la copertura di perdite future;
- per euro 22.345,00 a riserva indisponibile su partecipazioni acquisite;
- per euro 907.715,00 alla restituzione alla Regione Toscana;

Preso atto dell'esame istruttorio effettuato dagli uffici del Settore Società partecipate – Enti dipendenti della Giunta regionale, (allegato F) con cui si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2021 di Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego, con le seguenti raccomandazioni:

- quantificare l'importo del contributo per lo svolgimento delle attività affidate a FIL in base alle effettive capacità operative della società FIL;
- per una corretta programmazione e rendicontazione degli investimenti realizzati, indicare ogni utile informazione sullo stato di attuazione degli investimenti e comunicare ogni variazione del piano degli investimenti;
- procedere ad una puntuale indicazione dei componenti passivi del reddito (sopravvenienze) che si riferiscono a costi sostenuti con le risorse vincolate ministeriali e valutare una diversa modalità di contabilizzazione e della loro relativa destinazione;
- procedere ad una rilevazione del credito per spese da rendicontare nel caso di sostenimento del costo oggetto di rendicontazione e rimborso.

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**);**

Ritenuto di approvare il bilancio di esercizio 2021 di ARTI;

Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio 2021 di Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) (allegati A e B) approvato con decreto del Direttore 27 aprile 2022, n. 317 (allegato C);

2. di destinare l'utile di tale bilancio di esercizio 2021, pari ad euro 1.162.575,00:
   - per il 20 per cento pari ad euro 232.515,00, a riserva legale per la copertura di perdite future;
   - per euro 22.345,00 a riserva indisponibile su partecipazioni acquisite;
   - per euro 907.715,00 in restituzione alla Regione Toscana.

3. di raccomandare ad ARTI:
   - di quantificare l'importo del contributo per lo svolgimento delle attività affidate a FIL in base alle effettive capacità operative della società FIL;
   - per una corretta programmazione e rendicontazione degli investimenti realizzati, di indicare ogni utile informazione sullo stato di attuazione degli investimenti e comunicare ogni variazione del piano degli investimenti;
   - di procedere ad una puntuale indicazione dei componenti passivi del reddito (sopravvenienze) che si riferiscono a costi sostenuti con le risorse vincolate ministeriali e valutare una diversa modalità di contabilizzazione e della loro relativa destinazione;
   - di procedere ad una rilevazione del credito per spese da rendicontare nel caso di sostenimento del costo oggetto di rendicontazione e rimborso.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A e B, 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
Stefano Scaramelli

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Allegato A

BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

ARTI – AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO

Firenze - Aprile 2022

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

SCHEMI DI BILANCIO

- Stato Patrimoniale - Attivo
- Stato Patrimoniale - Passivo
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2021 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego				
		Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
A)		**CREDITI VERSO REGIONE** (per versamenti ancora dovuti sul fondo di dotazione)	**0**	**0**
B)		**IMMOBILIZZAZIONI**	**1.240.792**	**814.438**
	I	**Immobilizzazioni Immateriali**		
	1)	Costi di impianto e ampliamento		
	2)	Costi di sviluppo		
	3)	Diritti di brevetto industriale		
	4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5)	Avviamento		
	6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	7)	Altre		
	II	**Immobilizzazioni Materiali**	**404.009**	
	1)	Terreni e fabbricati		
	2)	Impianti e macchinari	404.009	
	3)	Attrezzature industriali e commerciali		
	4)	Altri beni		
	5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	III	**Immobilizzazioni Finanziarie**	**836.783**	**814.438**
	1)	Partecipazioni	836.783	814.438
	2)	Crediti		
	3)	Altri Titoli		
C)		**ATTIVO CIRCOLANTE**	**63.488.730**	**47.058.041**
	I	**Rimanenze**	**0**	**0**
	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti		
	5)	Acconti		
	II	**Crediti**	**977.402**	**41.140**
	1)	Verso Regione	42.800	11.550
		- esigibili entro l'esercizio successivo	42.800	11.550
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2)	Verso altri Altri Pubblici	358.197	0
		- esigibili entro l'esercizio successivo	358.197	
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	3)	Verso soggetti privati	1.104	931
		- esigibili entro l'esercizio successivo	1.104	931
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4)	Verso l'Erario	0	28.297
		- esigibili entro l'esercizio successivo	0	28.297
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	5)	*Verso altri*	575.301	362
		- esigibili entro l'esercizio successivo	575.301	362
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	III	**Attività finanziarie** (che non costituiscono immobilizzazioni)	**0**	**0**
	1)	Partecipazioni		
	2)	Altri Titoli		
	IV	**Disponibilità liquide**	**62.511.328**	**47.016.901**
	1)	Istituto tesoriere/cassiere	62.511.012	47.016.714
	2)	Depositi bancari e postali vincolati	316	
	3)	Denaro e valori in cassa		187
D)		**RATEI E RISCONTI**		**725**
		TOTALE ATTIVO	**64.729.522**	**47.873.204**

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2021 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego				
		Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
A)		**PATRIMONIO NETTO**	**3.828.994**	**7.439.970**
I		**Fondo di dotazione**	**250.000**	**250.000**
II		**Riserve**	**1.601.981**	**402.550**
	1)	Riserve legale	1.601.981	402.550
	2)	Riserve vincolata ad investimenti		
	3)	Altre riserve		
III		**Riserve indisponibili**	**814.438**	**790.265**
	1)	Riserve indisponibili	814.438	790.265
IV		**Donazioni e lasciti**		
V		**Utili (perdite) portati a nuovo**		
VI		**Utile (perdita) d'esercizio**	**1.162.575**	**5.997.155**
B)		**FONDI PER RISCHI E ONERI**	**2.486.114**	**2.476.763**
	1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2)	Per imposte		
	3)	Altri	2.486.114	2.476.763
C)		**TFR**		
D)		**DEBITI**	**5.732.414**	**9.711.472**
	1)	Debiti verso banche	0	0
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2)	Debiti verso Regione Toscana	0	1.559.479
		- esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.559.479
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2) b	Debiti verso Regione Toscana per finanziamenti	0	0
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	3)	Debiti verso altri soggetti pubblici	1.127.379	1.009.378
		- esigibili entro l'esercizio successivo	1.127.379	1.009.378
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4)	Debiti verso fornitori	342.885	838.616
		- esigibili entro l'esercizio successivo	342.885	838.616
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	5)	Debiti tributari	463.785	600.046
		- esigibili entro l'esercizio successivo	463.785	600.046
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	6)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.800	7.068
		- esigibili entro l'esercizio successivo	263.800	7.068
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	7)	Debiti verso Regione o altri enti per fondi in amministrazione	0	0
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	8)	Acconti	0	0
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	9)	Altri debiti	3.534.565	5.696.885
		- esigibili entro l'esercizio successivo	3.534.565	5.696.885
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
E)		**RATEI E RISCONTI**	**52.682.000**	**28.244.999**
		TOTALE PASSIVO	**64.729.522**	**47.873.204**

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

CONTO ECONOMICO ANNO 2021 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego					
			Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
A			VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.287.592	29.498.119
		a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	2.014.250	1.937.111
		b	Contributi della Regione per il funzionamento	24.824.428	24.811.427
		c	Altri contributi da Regione		
		d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	3.109.853	2.749.581
		e	Contributi da altri soggetti pubblici	339.061	
		f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		
	2		Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
	3		Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
	4		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
	5		Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio	1.313.614	3.339.338
		a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	1.268.724	3.339.338
		b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	44.890	
			TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	31.601.206	32.837.457
B			COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6		Acquisti di beni	94.318	213.306
	7		Acquisti di servizi	4.234.953	3.588.771
		a	Manutenzione e riparazioni	432.451	79.306
		b	Altri acquisti di servizi	3.802.502	3.509.465
	8		Godimento di beni di terzi	838.222	515.783
	9		Personale	20.180.197	16.662.012
		a	Salari e stipendi	15.915.880	13.450.128
		b	Oneri sociali	4.026.039	3.078.269
		c	Trattamento di fine rapporto	238.278	133.615
		d	Trattamento di quiescenza e simili		
		e	Altri costi		
	10		Ammortamenti e svalutazioni	44.890	0
		a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	44890	
		b	Ammortamento immobilizzazioni materiali		
		c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
		d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	11		Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	12		Accantonamenti per rischi e oneri	507.287	2.012.325
	13		Altri accantonamenti		
	14		Oneri diversi di gestione	3.220.172	2.864.687
		a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	3.109.852	2.749.581
		b	Accantonamenti per imposte, anche differite		
		c	Altri oneri di gestione	110.320	115.106
			TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	29.120.039	25.856.884
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.481.167	6.980.573
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	15		Proventi da partecipazioni		
	16		Altri proventi finanziari	4.038	3.398
		a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
		b	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni		
		c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni		
		d	Interessi attivi su conti correnti e depositi bancari e postali	4.038	3.398
		e	Proventi diversi dai precedenti		
	17		Interessi passivi e altri oneri finanziari		
		a	Interessi su debiti finanziari		
		b	Altri oneri finanziari		
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	4.038	3.398
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	18		Rivalutazioni	22.345	24.173
	19		Svalutazioni		
			TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	22.345	24.173
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.507.550	7.008.144
	20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.344.975	1.010.989
	21		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.162.575	5.997.155

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

RENDICONTO FINANZIARIO – ARTI – AGENZIA REGIONALE PER L'IMPIEGO ANNO 2020

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
	31/12/2021	31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi	54.676.393	27.475.104
(Pagamenti a fornitori per servizi e acquisti)	4.590.939	3.300.063
(Pagamenti al personale)	18.380.052	9.913.410
(Altri pagamenti)	14.866.129	12.945.885
(Imposte pagate sul reddito)	1.344.975	1.146.369
Interessi incassati/(pagati)	4.038	3.398
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	20.089.275	3.472.839
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di soc.contr.o di rami d'az.al netto di dispon.liquide		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	0	0
C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.089.275	3.472.839
Disponibilità liquide al 1 gennaio	47.016.901	43.544.062
Disponibilità liquide al 31 dicembre	62.511.328	47.016.901

Allegato B

A.R.T.I. AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO

NOTA INTEGRATIVA - BILANCIO 2021

Firenze - Aprile 2022

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Nota integrativa

A.R.T.I. - AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021 - Gli importi 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 Regionale Toscana per l'Impiego – A.R.T.I., istituita con Legge Regionale dell'8 Giugno 2018, n. 28, e modifiche alla L.R. 32/2002 "Disposizioni di riordino del mercato del lavoro", con cui la Regione Toscana ha introdotto disposizioni per la riforma del sistema regionale dei servizi per il lavoro.
La principale funzione dell'Agenzia è quella di garantire l'attuazione delle politiche attive del lavoro e lo sviluppo e la qualificazione del sistema regionale dei servizi per il lavoro.
In particolare la Regione, attraverso l'operatività dell'Agenzia, ha inteso garantire l'esercizio delle competenze dei Centri per l'impiego, nonché il presidio territoriale delle politiche attive e passive del lavoro, fondato sulla cooperazione tra le istituzioni territoriali, nonché sulla collaborazione di soggetti pubblici e privati accreditati.

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 adegua i principi contabili ed i relativi schemi all'evoluzione della normativa statale, consentendo la redazione dei documenti contabili in piena coerenza con:

- le norme del Codice Civile;
- il D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni;
- i principi contabili nazionali e internazionali.

La presente Nota Integrativa, redatta anch'essa secondo i principi sopra descritti, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.
Il bilancio d'esercizio 2021 è stato redatto sulla base di quanto 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*";
- ✓ Disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale D.E.F.R 2021 approvato con Deliberazione di Consiglio Regionale n. 78 del 22

dicembre 2020) e della nota di aggiornamento;

- ✓ 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:

- ✓ è stato reso obbligatorio il Rendiconto Finanziario (per gli Enti Pubblici era già previsto dal D. Lgs 118/2011 e ss.mm.ii.);
- ✓ 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, ma se ne prevede una descrizione in Nota integrativa;
- ✓ la Nota Integrativa deve contenere informazioni sulle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio devono essere illustrati in tale documento e non più nella Relazione sulla Gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio di chiusura 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.
Nel caso in cui l'adozione di nuovi principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione è stata fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell'ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio chiuso al 31/12/2021 è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.
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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere, in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni 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.
Immobilizzazioni 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. I fabbricati eventualmente conferiti da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate da nuovi principi contabili regionali.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
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. Le partecipazioni in società controllate sono valutate in base al metodo del "patrimonio netto " di cui all'art. 2426 n. 4 cod. civ.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
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.
Patrimonio netto	Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.
Fondo 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.
Trattamento fine rapporto	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nelle convenzioni o contratti collettivi vigenti.
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.
Conti d'ordine	Gli impegni e le garanzie sono indicati in Nota Integrativa ra le informazioni richieste dall'art. 2427 cod. civ. al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati in Nota Integrativa in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti dello Stato Patrimoniale aziendale.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

DATI SULL'OCCUPAZIONE - ANNO 2021

Nel corso dell'esercizio 2021, ha proseguito l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni del personale, modificato ed integrato con Decreti ARTI n. 200/2021 (approvato con D.G.R.T. n. 612/2021) e n. 417/2021 (approvato con D.G.R.T. n. 994/2021), rideterminando contestualmente la dotazione organica, con la previsione dei contingenti per singola categoria come da tabella seguente:

Qualifica e categoria	Numero posti
Dirigente	10
Categoria D	241
Categoria c	493
Categoria B	97
Totale	**841**

Al 31.12.2021 l'articolazione, per categoria, del personale effettivamente in servizio presso l'Agenzia è descritta nella tabella sottostante, che espone anche l'andamento di raffronto con l'annualità precedente e le variazioni:

DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO – Personale in servizio			
Ruolo/area contabile	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**Variazioni**
CAT. A		1	-1
CAT. B	39	78	- 39
CAT. C	370	286	84
CAT. D senza incarico di P.O.	203	111	92
CAT. D con incarico di P.O.	31	30	1
DIRIGENTI	7	6	1
TOTALE DIP. TEMPO INDETERMINATO	**650**	**512**	**138**

Il Contratto di lavoro applicato è quello Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto Regioni e Autonomie Locali.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

A) Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul fondo di dotazione;

Al 31.12.2021 l'Agenzia non vanta crediti per versamenti ancora dovuti da Regione Toscana a valere sul fondo di dotazione.

B)Immobilizzazioni;

I. Immobilizzazioni immateriali;

Al 31.12.2021 l'Agenzia non disponeva di immobilizzazioni immateriali.

II. Immobilizzazioni materiali;

Saldo al 31/12/2021	*Saldo al 31/12/2020*	*Variazioni*
404.009	0	404.009

Indicazione aliquote di ammortamento applicate

Le aliquote di ammortamento applicate, sono quelle previste dai principi contabili regionali.

Nel 2021, per le immobilizzazioni materiali presenti, l'Agenzia ha provveduto ad ammortizzare secondo il seguente il seguente schema di riepilogo:

Descrizione	Aliquota	Voce
Macchinari per ufficio	20%	B.II 4 a)

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 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.

Macchinari per ufficio

Macchinari per ufficio	**Importo**
Costo storico	
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**0**
Acquisizione dell'esercizio	448.899
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	

Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati	
Ammortamenti dell'esercizio	44.890
Saldo al 31/12/2021	**404.009**

L'intero importo della categoria comprende l'entrata in funzione di PC portatili completi di dock station, acquisiti nell'esercizio dall'Agenzia mediante le risorse trasferite in attuazione del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 giugno 2019 n. 74, registrato alla Corte dei Conti il 22 luglio 2019, con cui è stato adottato, ai sensi della Legge 145 del 30 dicembre 2018 art. 1 comma 258, il Piano straordinario di potenziamento dei Centri per l'impiego e delle politiche del lavoro.
Essendo le immobilizzazioni finanziate con contributi oggetto di risconto, la contropartita di ricavo che finanzia la quota di ammortamento è il ricavo di competenza dell'anno, come alla corrispettiva voce alla voce A5 del conto economico.

Immobilizzazioni in corso e acconti
Al 31.12.2021 non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	***Saldo al 31/12/2020***	***Variazioni***
836.783	814.438	22.345

Il dato delle immobilizzazioni finanziarie pari ad euro 836.783 è interamente costituito dalla partecipazione nella società FIL S.r.l - Formazione Innovazione Lavoro, a cui ARTI Agenzia regionale toscana per l'impiego è subentrata con D.G.R. n. 645 del 11/06/2018, a titolo gratuito nelle quote detenute dalla Provincia di Prato.
Nell'esercizio 2021, a causa della dilazione dell'approvazione del bilancio di esercizio della Società al 30.06.2022, come dalla stessa comunicato in data 04.04.2022 con comunicazione PEC, allegando il verbale di determinazione dell'Amministratore Unico del 31.03.2022, in cui viene deliberato di rinviare nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 corredato della relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2364 del codice civile e dall'art. 20 dello Statuto della società, il valore della società partecipata viene confermato nel patrimonio netto quantificato nell'ultimo bilancio di esercizio disponibile approvato, corrispondente all'annualità 2020.

C) Attivo Circolante;

L'attivo circolante al 31.12.2021 ammonta a complessivi euro 63.488.730 così ripartiti:
I. Rimanenze pari ad Euro 0.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

II. Crediti;

Saldo al 31/12/2021	*Saldo al 31/12/2020*	*Variazioni*
977.402	41.140	936.262

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Verso Regione	42.800	-	-	42.800
2) Crediti verso altri Enti Pubblici	358.197	-	-	358.197
3) Crediti verso soggetti Privati	1.104	-	-	1.104
4) Crediti verso l'Erario	0	-	-	0
5) Crediti verso altri	575.301	-	-	575.301
Totale Crediti	**977.402**	-	-	**977.402**

1) Crediti verso Regione

La voce accoglie i crediti nei confronti della Regione Toscana per euro 42.800,11, quale importo non ancora liquidato al 31.12.2021, come da processo di conciliazione delle posizione debitorie e creditorie tra l'Agenzia e la Regione Toscana al 31.12.2021 (prot. 31182 del 14/03/2022) e così schematizzato:

Atto di riferimento / provenienza	*Importo*
D.D. RT 23001 del 10/12/2021	1.135,88
D.D. RT 7852 del 07/05/2021	36.000,00
D.D. RT 16216 del 13/09/2021	4.704.01
D.D. RT 21795 del 02/12/2019	543,24
D.D. RT 16216 del 16/12/2019	416,98
Totale	**42.800,11**

2) Crediti verso altri Enti Pubblici

La voce comprende i crediti nei confronti di altri soggetti pubblici, per l'importo complessivo di euro 358.197,03, in prevalenza relativi, per euro 264.449,75, alla rendicontazione presentata sul progetto a valere sul Programma Operativo Complementare del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali "Sistemi per le Politiche Attive per l'Occupazione" 2014/2020 (POC SPAO), per il quale l'Agenzia riveste il ruolo di Organismo Intermedio, mentre il Settore Settore Servizi per il lavoro di Pisa e Massa Carrara è Soggetto Beneficiario, e che prevede il contributo del Ministero a copertura delle spese per l'assunzione di personale qualificato nei Centri per l'Impiego, per il rafforzamento dei servizi legati allo sviluppo di interventi di politica attiva per il lavoro, in attuazione della Convenzione tra ANPAL ed ARTI come approvata con D.G.R.T. n. 314 del 11/03/2019 sottoscritta il 10/04/2019.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Gli importi dei crediti rimanenti afferiscono per euro 91.977,70 al rimborso da parte dei Comuni firmatari di convenzioni degli oneri di locazione delle sedi dei Centri Provinciali per l'Impiego, in particolare dovuti per le ultime mensilità dell'annualità 2021, ed euro 1.769,58 per rimborsi di competenze pagate dall'Ente per personale in comando presso altre amministrazioni.

3) Crediti verso soggetti privati

La voce raccoglie i crediti maturati relativi agli interessi bancari attivi sul conto corrente dell'Agenzia, pari ad euro 1.104,36.

Alla data di predisposizione del presente bilancio di esercizio, tali trattenute risultano già regolarizzate.

4) Crediti verso l'Erario

Nell'annualità non sono presenti crediti nei confronti dell'Erario.

5) Crediti verso altri

Tale voce, pari ad euro 2.606,96, raccoglie in via residuale i crediti non rientranti nelle voci precedenti, relativi in maggior misura al credito maturato dall'Agenzia verso alcuni dipendenti, pari ad euro 2.258,21 per anticipi di trattenute versate da recuperare sulla busta paga e arrotondamenti attivi; residuano euro 348,75 relativi al credito per il pagamento anticipato da ARTI a seguito della convenzione per abbonamento al trasporto pubblico locale, euro 107,75 per posizioni aperte a fine anno derivanti da convenzioni su prestiti accesi dal personale dipendente, euro 572.586 relativi ad anticipi su fatture ai fornitori. Alla data di predisposizione del bilancio di esercizio, tali trattenute sono state regolarizzate.

III. Attività Finanziarie (Che non costituiscono immobilizzazioni)

Al 31.12.2021 l'Agenzia non possiede partecipazioni o altri titoli riclassificabili in tale fattispecie.

IV. Disponibilità liquide;

Saldo al 31/12/2021	***Saldo al 31/12/2020***	***Variazioni***
62.511.328	47.016.901	15.494.427

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivisi:

Descrizione	***Saldo al 31/12/2021***
1) ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE (Saldo Banca BPM c/c 2825)	62.511.012,35

3) DENARO E VALORI IN CASSA	316,11
Totali	**62.511.328**

Il conto corrente sopra descritto è acceso presso il Banco BPM Spa (Filiale Enti e Tesorerie), vincitore di una gara regionale a cui l'Agenzia ha aderito, transitando dal precedente tesoriere Monte dei Paschi di Siena.
La Banca riconosce sulle giacenze di conto dell'Agenzia un tasso di interesse attivo, definito in sede di gara, pari allo 0,01%.

Il denaro e valori in cassa sono relativi al saldo al 31.12.2021 della gestione della cassa economale dell'Ente, che è stata costituita mediante Decreto ARTI n. 502/2019.

Si evidenzia che la differenza positiva dell'attivo circolante tra l'esercizio 2021 e l'esercizio 2020 è costituita principalmente dalla consistenza al 31 dicembre delle 2021 delle giacenze presenti sul conto corrente.

D) Ratei e Risconti;
Valori non presenti nel 2021.

Al 31.12.2021, il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'Agenzia risulta conseguentemente pari ad euro 64.729.522.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2021	*Saldo al 31/12/2020*	*Variazioni*
3.828.994	7.439.970	-3.610.976

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 devono 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.

Le altre riserve sono costituite dalle quote di partecipazione nella società FIL Srl, come indicato dalla L.R. 32/2002, modificata dalla L.R. 28/2018, vista la Delibera della Giunta Regionale n. 645 del 11/06/2018 con la quale si dispone il subentro dell'Agenzia a titolo gratuito nella partecipazione alla società FIL Srl detenute fino ad allora dalla Provincia di Prato.
Il patrimonio netto al 31/12/2021 dell'Agenzia risulta quindi così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
I. Fondo di dotazione	250.000	-	-	250.000
II. Riserve	-	-	-	-
1) Riserva legale	402.550	1.199.431	-	1.601.981
2) Riserve vincolate ad investimenti	-	-	-	-
3) Altre riserve	-	-	-	-
III. Riserve indisponibili	790.265	24.173	-	814.438
IV. Donazioni e lasciti	-	-	-	-
V. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	5.997.155	1.162.575	- 5.977.155	1.162.575
Totale	**7.439.970**	**2.386.179**	**- 5.997.155**	**3.828.994**

Nello specifico, in ottemperanza al Decreto ARTI n. 158 del 30/04/2021 di adozione del bilancio di esercizio relativo all'annualità 2020, successivamente approvato con Deliberazione di Consiglio Regionale n. 97 del 27/10/2021, è stato destinato il 20% dell'utile di esercizio del 2020, pari ad euro 1.199.431, a riserva legale che porta, il complessivo della riserva al 31.12.2021 ad euro 1.601.981.
La voce "riserve indisponibili" comprende invece l'incremento per euro 24.173, per la rivalutazione della partecipazione nella società FIL Srl, al 31.12.2020, calcolata con metodo del Patrimonio

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Netto, portando la relativa riserva indisponibile all'importo complessivo di euro 814.438.

B) Fondo per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	*Saldo al 31/12/2020*	*Variazioni*
2.486.114	2.476.763	9.351

Nell'esercizio 2021 i fondi per rischi ed oneri, rinnovi contrattuali e per contributi vincolati per l'erogazione di benefici a terzi sono stati nel complessivo incrementati per euro 495.541 a fronte di decrementi per euro 486.189, dovuti quasi interamente al rilascio delle somme accantonate nel precedente esercizio per contributi vincolati all'erogazione di benefici di come dettagliato nella sezione che segue.
Il riepilogo dei fondi è riportato nella tabella sottostante, secondo la seguente ripartizione e composizione:

Descrizione	*Saldo al 31/12/2020*	*Incrementi*	*Decrementi*	*Saldo al 31/12/2021*
1) Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-	-	-
2) Fondo per imposte	-	-	-	-
3) Altri fondi	2.476.763	495.541	486.189	2.486.114
Totale	**2.476.763**	***495.541***	***486.189***	**2.486.114**

Il dettaglio della voce "Altri fondi" è riportato nella ulteriore tabella:

Descrizione	*Saldo al 31/12/2020*	*Incrementi*	*Decrementi*	*Saldo al 31/12/2021*
Fondo per contenziosi in corso	*88.246*	*1.751*	66.253	*23.744*
Fondo rinnovi contrattuali	1.968.581	493.790	-	2.462.371
Fondi per riprogrammazione risorse	419.936	-	*419.936*	0
Totale	**2.476.763**	***495.541***	***486.189***	**2.486.115**

La voce **"Fondo per contenziosi in corso"** rileva al 31.12.2021 un saldo complessivo pari ad euro 23.744, dovuto ad un accantonamento nell'esercizio per cause in corso pari ad euro 1.751, a fronte del rilascio di somme precedentemente accantonate pari ad euro 66.253.
Nello specifico:
- l'incremento pari ad euro 1.751,00 è relativo ai seguenti nuovi procedimenti:
- Procedimento *"omissis"* (Trib. Firenze sezione lavoro N. R.G 1783/2021), per euro 1.751;
- i decrementi pari ad euro 66.253 sono relativi ai procedimenti:
- Procedimento *"omissis"* (Trib. Firenze sezione lavoro N. R.G 2179/2020), valore del rischio euro 0, con azzeramento dell'importo precedentemente accantonato pari ad euro 1.751, a seguito della chiusura della controversia, senza oneri a carico dell'ente;
- Procedimento *"omissis"* (Trib. Firenze sezione lavoro N. R.G 2379/2020), valore del rischio

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

euro 0, con azzeramento dell'importo accantonato pari ad euro 20.000, a seguito della chiusura della controversia senza oneri a carico dell'ente;

- Procedimento *"omissis"* (Trib. Firenze sezione lavoro N. R.G 1617/2019), valore del rischio euro 0, con azzeramento dell'importo accantonato pari ad euro 44.502, a seguito della chiusura della controversia senza oneri a carico dell'ente.

- il mantenimento dell'accantonamento preesistente è relativo al procedimento *"omissis"* (Trib. Siena sezione lavoro N. R.G 462/2020), ancora in essere per euro 21.993.

La voce **"Fondo rinnovi contrattuali"** dell'importo di euro 2.462.371 raccoglie passività certe, il cui ammontare e la cui data di liquidazione sono indeterminati. Infatti l'ultima contrattazione collettiva, sia per il comparto che per la dirigenza, riguarda il CCNL 2016-2018.

L'Agenzia ha dunque effettuato una stima degli importi accantonati per far fronte, in futuro, degli arretrati contrattuali (2019-2021) che l'ente dovrà erogare una volta sottoscritti i nuovi contratti.

"Fondi per riprogrammazione risorse"

Nel corso del 2021 sono state utilizzate risorse oggetto di riprogrammazione per euro 419.936, destinate al progetto per la concessione di contributi individuali e tirocini a favore di donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia, precedentemente accantonate; l'Agenzia ha conseguentemente provveduto al rilascio delle stesse, per consentire l'attuazione degli avvisi emanati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'Agenzia non effettua accantonamenti nel bilancio per futura liquidazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, versandolo direttamente all'INPS, ai sensi del D.P.C.M. del 20 dicembre 1999 e L. 152/1968, applicando il regime per il quale si individua l'Inps come ente erogatore del TFS e del TFR come previsto per gli Enti Pubblici.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	*Saldo al 31/12/2020*	*Variazioni*
5.732.414	9.711.472	-3.979.058

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

Debiti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Debiti verso Banche	-	-	-	0

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

2) Debiti verso Regione Toscana	0	-	-	0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	1.127.379	-	-	1.127.379
4) Debiti verso fornitori	342.885	-	-	342.885
5) Debiti tributari	463.785	-	-	463.785
6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.800	-	-	263.800
7) Debiti verso Regioni o altri enti per fondi in amministrazione	-	-	-	
8) Acconti				
9) Altri debiti	3.534.565	-	-	3.534.565
TOTALE	**5.732.414**	-	-	**5.732.414**

2) Debiti verso Regione Toscana

La voce ha saldo pari a 0, in quanto non risultano posizioni debitorie, come da processo di conciliazione tra l'Agenzia e la Regione Toscana al 31.12.2021 (comunicazione prot. 31182 del 14/03/2022).

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/Regione Toscana		0
Totale		**0**

3) Debiti verso altri soggetti pubblici

La voce accoglie complessivi euro 1.127.379,44, quale ammontare complessivo di debiti al 31.12.2021 nei confronti di altre pubbliche amministrazioni, come di seguito dettagliati:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/Provincia di Pisa per fitti passivi relativi alla sede di Pisa	D.P. R.T n. 106/19 – D.G. R.T. n. 813/2019, all. E e successive comunicazioni, come da ultimo prot. ARTI n. 106130 del 05/11/2020 e prot. 88138 del 20/07/2021	880.545
Debiti v/Provincia di Siena per la manutenzione della sede di Montepulciano	Decreto ARTI 391/2019	13.786
Debiti v/Provincia di Livorno per fitti passivi della sede di Portoferraio	Decreto ARTI 78/2022	103.600
Debiti v/Provincia di Pistoia per manutenzione/adeguamento della sede di Pistoia	Decreto ARTI 636/2021	55.515
Debiti v/Comune di Piombino per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Piombino	Prot. ARTI 19302 del 18/02/2022	8.796
Debiti v/Comune di Empoli per oneri sostenute in quota parte per la sede di Empoli	Prot. ARTI 10925 del 01/02/2022 prot. ARTI 20641 del 25/03/2022	12.653
Debiti v/Unione dei Comuni dell'Appennino Pistoiese per oneri sostenuti in quota parte per la sede di San Marcello Piteglio	Prot. ARTI 2690 del 31/03/2022	2.196
Debiti v/Toscana Promozione Turistica per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Villa Fabbricotti	Prot. ARTI 30527 del 11/03/2022	23.837
Debiti v/Comune Volterra per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Volterra	Prot. ARTI 43091 del 11/04/2022	1.082
Debiti v/Comune di Monsummano per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Monsummano	Decreto ARTI 409/2021 e Prot.	6.285

	ARTI 6522 del 23/03/2022	
Debiti v/Comune di Pontedera per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Pontedera	Prot. ARTI 11052 del 21/03/2022	12.792
Debiti v/Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Pontassieve	Decreto ARTI 106/2021	5.195
Debiti v/Comune di Viareggio per manutenzione/adeguamento della sede di Viareggio	Decreto ARTI 600/2021	1.097
Totale		**1.127.379**

I debiti verso altre amministrazioni pubbliche sono tutti relativi ad oneri connessi all'utilizzo delle sedi dei Centri per l'Impiego, ed afferiscono a oneri rilevati per competenza per canoni di locazione/occupazione, rimborso oneri per utenze o per manutenzioni/adeguamento delle sedi.

4) Debiti verso fornitori

La voce corrisponde in totale ad euro 342.885, così ripartiti:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/fornitori generici Italia per fatture da ricevere	-	342.659
Debiti v/fornitori per trattenuta 0,05%	D.Lgs. 50/2016 art. 30 c. 5-bis	225
Totale		**342.885**

La voce corrisponde all'importo del debito verso i fornitori e per fatture da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio.

5) Debiti tributari

L'importo complessivo di euro 463.785 è relativo ai debiti tributari per le ritenute operate ai dipendenti di competenza del 2021 da versare, per imposte IRAP e per IVA Split Payment, relative al pagamento delle fatture del mese di dicembre:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debito IRAP	D.Lgs. 446/97 artt. 3 e 16	83.716
Debiti su ritenute dipendenti competenza 2021 da versare con F24	-	199.865
Debiti v/Erario per IVA Split Payment	D.P.R. 633/72 art. 17-ter	180.204
Totale		**463.785**

6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti previdenziali sono nel complessivo pari ad euro 263.800 e sono relativi ai contributi dovuti alle gestioni previdenziali e assistenziali sulle retribuzioni del personale dipendente e per coperture assicurative.

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/Fondi previdenza complementare	-	254.788
Debiti v/INAIL	-	9.012

Totale	**263.800**

Altri debiti

La voce, dell'importo complessivo di euro 3.534.565, raccoglie in via residuale tutti gli altri debiti non ricompresi alle voci precedenti.

Il dettaglio della composizione è ripartito differenziando

- i debiti che derivano dagli avvisi emanati dall'Agenzia per l'erogazione di benefici a terzi, e pertanto per contributi assegnati ad imprese e persone fisiche in attuazione degli interventi sul territorio;

- i debiti relativi al personale relative alle retribuzioni di competenza compreso il fondo per il pagamento del salario accessorio e produttività;

- i debiti verso terzi per trattenute stipendiali ai dipendenti e piccoli prestiti;

- debiti diversi (relativi a depositi cauzionali in garanzia, competenze condominiali ecc.).

Nel dettaglio la voce risulta così composta:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/persone fisiche ed aziende per contributi a valere sul "Fondo regionale per sostegno alle donne vittime di violenza"	Avvisi pubblici emanati con Decreto ARTI 433/2021 e Decreto ARTI 434/2021	13.977
Debiti v/aziende per contributi disabili, a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999"	Avvisi pubblici emanati con Decreti ARTI nn. 348-349-350-351 del 25/08/2020 Decreti ARTI nn. 356-358-359-360 del 02/09/2020; Decreti ARTI nn. 398-399-400-401-402 del 20/09/2021	1.986.927
Debiti v/aziende e persone fisiche, per contributi a sostegno dell'occupazione e voucher di trasporto	Avvisi pubblici emanati con: Decreto ARTI n. 1/2021; Decreto ARTI n. 307/2021; Decreto ARTI n. 310/2021	263.952
Debiti v/terzi per trattenute su busta paga e per prestiti personali	-	14.584
Debiti v/personale per retribuzioni	-	1.238.180
Debiti diversi (depositi cauzionali in garanzia, condomini, etc.)	-	16.945
Totale		**3.534.565**

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	*Saldo al 31/12/2020*	*Variazioni*
Risconti passivi 52.682.000	Risconti passivi 28.244.999	24.437.001
Totale 52.682.000	**Totale 28.244.999**	**24.437.001**

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Ratei passivi

Non sono stati rilevati ratei passivi nell'esercizio 2021.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
52.682.000	28.244.999	24.437.001

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 comprendono contributi in conto esercizio ricevuti da Regione, destinati all'erogazione di benefici a terzi, e altri contributi, come meglio dettagliato nella relazione dell'organo di amministrazione.

Contributi per l'attuazione di piani, programmi, attività e progetti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
D.D. R.T. n. 19094 del 17/11/2020 D.G. R.T. n. 1364 del 02/11/2020	2020	380.000	-	380.000	-
D.D.R.T. n. 19094 del 17/11/2020 D.G.R.T. n. 1364 del 02/11/2020	2021	1.325.767	-	1.325.767	-
[Assegnazione risorse all'Agenzia per l'avviso pubblico per contributi all'occupazione a favore dei datori di lavoro privati per la chiusura della Strada S.S.3bis Tiberina E45]		1.705.767	-	1.705.767	-
D.D. R.T. n. 19094 del 17/11/2020 D.G. R.T. n. 1364 del 02/11/2020	2021	194.233	-		-
D.G. R.T. n. 452 del 26/04/2021 D.D. R.T. n. 7852 del 07/05/2021	2021	626.000	-		-
[Interventi a sostegno della ricollocazione di lavoratori coinvolti in crisi aziendali di grandi dimensioni[		820.233	-	374.000	446.233
D.G. R.T. n. 265 del 02/03/2020 D.D. R.T. n. 9094 del 29/05/2020 D.G. R.T. n. 1455 del 25/11/2019 [Assegnazione risorse all'Agenzia per il "Progetto Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale – le colonie agricole in toscana"]	2020	11.550	-	-	11.550

D.G. R.T. n. 1455 del 25/11/2019 D.D. R.T. n. 17251 del 02/10/2019 [Assegnazione risorse all'Agenzia per il "Progetto M.A.R.E."]	2019	40.590	-	8.073	32.517
D.G. R.T. n. 1304 del 27/11/2018 D.D. R.T. n. 20755 del 29/11/2018 [Contributo progetto Med New Job]	2019	97.287	7.177	88.679	1.431
D.D. R.T. n. 11632 del 12/07/2018 D.G. R.T. n. 1046 del 05/08/2019 D.D. R.T. n. 16033 del 17/09/2019 D.G. R.T. n. 484 del 04/05/2021 D.D. R.T. n. 9782 del 21/05/2021 ["Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999, art. 26 l.r. 32/2002"]	2018 2019 2021	5.087.159 5.524.153 484.381 11.095.693	5.713.997	930.108	4.451.588
D.G. R.T. n. 519 del 17/05/2018 D.D. R.T. n. 21108 del 19/12/2018 [Contributo progetto Commit]	2018	16.993	-	-	16.993
D.D. R.T. n. 11632/2018 e D.G. R.T. n. 422 del 02/05/2021 [Approvazione degli elementi essenziali di due avvisi pubblici per la realizzazione di interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia]	2021	419.937	-	3.225	416.712
Totali		**14.208.050**	**5.721.174**	**3.109.852**	**5.377.024**

In merito ai contributi, si evidenzia che l'eventuale differenza di rilevazione tra l'importo registrato nel conto economico e l'importo utilizzato per calcolare il risconto e riportare la riduzione nella fruibilità del contributo stesso, è scaturita da economie generate sull'imputazione dei contributi, che si sono manifestate principalmente per la perdita di requisiti. Tali economie hanno quindi comportato la variazione del costo contabilizzato con l'imputazione del decreto originario, diminuendone l'ammontare, oppure la rettifica della voce di ricavo, comportando in entrambi i casi la rimessa in disponibilità del contributo stesso.

Altri contributi in conto di esercizio ricevuti da altri enti ancora da svolgere:

Atto di assegnazione del contributo	**Anno di contabilizzazione**	**Importo del contributo**	**Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti**	**Importo del contributo registrato nel conto economico del 2020**	**Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo**
M.L.P.S. / ANPAL - Rafforzamento dei Centri per l'Impiego attraverso il PON Inclusione. Approvazione schema di convenzione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per lo svolgimento delle funzioni di Organismo Intermedio nella gestione di	2021	606.567	0	74.612	531.955

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

attività del Programma Operativo Nazionale "Inclusione"					
D.G. R.T. n. 1405 del 18/11/2019 D.D. R.T. n . 20488 del 26/11/2019 [Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento - D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2019	21.861.560	0	821.412	21.040.148
D.G. R.T. n. 1697 del 29/12/2020 D.D. R.T. n. 11339 del 23/06/2021 e D.D. R.T. n. 20314 del 12/11/2021 [Assegnazione ulteriore tranche risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2021	24.360.738	0	0	24.360.738
Totali		**46.828.865**	**0**	**896.024**	**45.932.841**

Contributi in conto capitale:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
D.G. R.T. n. 1405 del 18/11/2019 D.D. R.T. n. 20488 del 26/11/2019 [Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2019	685.329	0	44.890	640.439
Totale		**685.329**	**0**	**44.890**	**640.439**

I contributi sopra esposti sono legati all'attuazione del Piano di potenziamento e rafforzamento dei Centri per l'Impiego (D.M. 74/2019); l'utilizzo del contributo nell'esercizio corrente è sistematicamente sterilizzato.

La prima tranche del Piano di Potenziamento, trasferita con D.D. R.T. 20488/2019 per euro 22.546.889, al 31.12.2021, trova separazione differenziata in euro 21.861.560 per contributi in c/esercizio e euro 685.629 in contributi in c/capitale.

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico del 2021	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
D.G. R.T. n. 423/2021 e D.D. R.T. n. 8239/2021 e D.D. R.T. n. 21572/2021 Contributo FIL Srl società "in house"	2021	2.057.000	-	1.325.304	731.696

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Totale	**2.057.000**	**0**	**1.325.304**	**731.696**

Al 31.12.2021, il totale del passivo dello Stato Patrimoniale dell'Agenzia è pari ad euro 64.729.522.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

CONTO ECONOMICO

A) - Valore della produzione

I ricavi dell'esercizio dell'Agenzia sono rappresentati interamente dai contributi ricevuti per il funzionamento dell'Ente e dai contributi ricevuti per l'attuazione dei piani/programmi e attività e/o per specifici interventi rivolti a benefici di terzi, per la sola quota di competenza dell'anno, dove l'eventuale differenza, laddove presente, è riscontata nell'esercizio successivo per il proseguimento delle attività.

Al 31.12.2021, il totale del valore della produzione ammonta ad euro 31.601.206, secondo la seguente composizione e ripartizione nelle voci di competenza:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni	**30.287.592**	**29.498.119**	**789.473**
a) Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività	*2.014.250*	*1.937.111*	*77.139*
b) Contributi regionali per il funzionamento	*24.824.428*	*24.811.427*	*13.001*
c) Altri contributi da Regione Toscana	-	-	-
d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	*3.109.853*	*2.749.581*	*360.272*
e) Contributi da altri soggetti pubblici	*339.061*	-	*339.601*
f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	-	-	-
g) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	-	-	-
5 -Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in c/esercizio	**1.313.614**	**3.339.338**	**-2.025.724**
a)Altri ricavi e proventi. Concorsi, recuperi e rimborsi	1.268.724	3.339.338	-2.070.614
b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	44.890	-	44.890
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**31.601.206**	**32.837.457**	**-1.236.251**

La ripartizione delle voci dei ricavi è effettuata sulla base dei trasferimenti per contributi ricevuti dall'Agenzia e delle attività attuate nel corso dell'esercizio.

Di seguito si riportano i dettagli delle voci movimentate nel valore della produzione:

1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Al 31.12.2021 i ricavi delle vendite e prestazioni ammontano ad euro 30.287.592, suddivisibili secondo la seguente ripartizione:

- euro 2.014.250 relativi ai contributi in conto competenza dell'Agenzia a copertura delle spese per piani/programmi ed attività;
- euro 24.824.428 relativi ai contributi trasferiti all'Agenzia a copertura delle spese di funzionamento, quali personale ed acquisizione diretta di beni, servizi e forniture;
- euro 3.109.853 relativi ai contributi in conto competenza per l'attuazione di bandi e avvisi per erogazione a terzi;

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

- euro 339.061 relativi ai contributi in conto competenza dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali/Anpal, a copertura delle spese di personale per il rafforzamento dei Centri per l'Impiego, attraverso il PON Inclusione, come da approvazione dello schema di convenzione con il Ministero, per lo svolgimento delle funzioni di Organismo Intermedio nella gestione di attività del Programma Operativo Nazionale "Inclusione".

Nella tabella sottostante viene evidenziato il saldo delle entrate costituite dai trasferimenti, che transitano dal bilancio regionale, destinati a coprire i costi di funzionamento e per piani e programmi:

Prestazioni dell'attività istituzionale	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
a) Contributi per l'attuazione programma attività	**2.014.250**	**1.937.111**	**77.139**
Contributi erogati per potenziamento delle sedi DM 74/19	*350.501*	*0*	*350.501*
Contributi erogati per funzionamento	*1.663.748*	*1.937.111*	*-273.362*
b) Contributi della Regione Toscana per il funzionamento	**24.824.428**	**24.811.427**	**13.001**
Contributi erogati per Personale	*22.381.428*	*22.381.427*	*1*
Contributi erogati per funzionamento	*2.443.000*	*2.430.000*	*13.000*
Totale	**26.838.678**	**26.748.538**	**90.140**

La voce **a) "contributi per l'attuazione del piano/programma di attività"** comprende il contributo da parte di Regione Toscana per i corrispettivi erogati da ARTI a FIL. s.r.l, società unipersonale che eroga servizi all'Agenzia secondo il modello di affidamento "in house", per euro 1.663.749. I rapporti economici tra Agenzia e FIL S.r.l. nell'esercizio 2021 tengono conto anche dell'utilizzo di un risconto, proveniente dall'esercizio 2020, per analoga causale. Si vedano in dettaglio anche le sezioni relative ai risconti ed al costo di servizio per la società in house FIL Srl.

Viene altresì contabilizzato nella stessa voce inoltre l'importo pari ad euro 350.501,56 relativo alla quota di competenza dei contributi in conto di esercizio relativa alle risorse trasferite dalla Regione per il potenziamento delle sedi, in attuazione del D.M .74/2019.
La voce **b) "contributi per il funzionamento"** pari ad euro 24.824.428 comprende l'importo dei contributi versati dalla Regione a copertura delle spese di funzionamento dell'Agenzia, intendendo con esse sia le spese relative al personale in essere che quelle per l'acquisizione di beni, servizi e forniture per l'ordinario funzionamento dell'Ente, sulla base del Piano delle attività dell'Agenzia approvato con D.G.R.T. 1363/2020 e D.G.R.T. 1629/2020. Le risorse comprendono risorse ministeriali (copertura dei costi per il personale pari ad euro 22.381.428) e risorse proprie regionali per il funzionamento pari ad euro 4.500.000 e sono state liquidate all'Agenzia con Decreto Regionale n. 8239/2021 e Decreto Regionale n. 21572/2021.

La voce **d) "Contributi per l'erogazione di benefici a terzi"** accoglie l'importo complessivo di euro 3.109.853, relativo ai contributi imputati mediante Decreti ARTI emanati nel corso del

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

2021, in relazione agli avvisi in essere, come sotto dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Contributi a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione disabili"	930.109	2.743.458	-1.813.349
Contributi per il progetto "Med New Job"	88.678	6.123	82.555
Contributi per il progetto "M.A.R.E."	8.073	0	8.073
Contributi a valere sull'avviso pubblico "Contributi all'occupazione a favore dei datori di lavoro privati per la chiusura della Strada S.S.3bis Tiberina E45"	1.705.767	0	1.705.767
Contributi a valere sull'avviso pubblico ""Contributi ai datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da crisi aziendali in attuazione della D.G. RT 452/2021	248.000	0	248.000
Contributi a valere sull'avviso per l'assegnazione di voucher individuali ai lavoratori a copertura delle spese di trasporto in attuazione della D.G. RT 452/2021	126.000	0	126.000
Contributi derivanti dall'avviso regionale "Tirocini di orientamento, formazione e inserimento/reinserimento finalizzati all'inclusione sociale ed all'autonomia rivolti a donne inserite in percorsi in attuazione della D.G. RT 422/2021 e 718/2021"	3.225	0	3.225
Totale contributi per l'erogazione di benefici a terzi	**3.109.853**	**2.749.581**	**360.271**

Nella sezione B.14, relativa agli oneri per l'erogazione di benefici a terzi, viene ulteriormente dettagliata l'attuazione degli avvisi in essere.

La voce **e) "Contributi da altri soggetti pubblici"** corrisponde all'importo di 339.061, derivante dalle spese rendicontate per l'annualità 2021, a valere sulle risorse del PON Inclusione.

2 - Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Valori non presenti nel bilancio 2021.

3 – Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Valori non presenti nel bilancio 2021.

4 – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Valori non presenti nel bilancio 2021.

5 – Altri ricavi e proventi

La voce corrisponde, complessivamente, ad euro 1.313.614, secondo la seguente ripartizione:

a) "Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e plusvalenze", che al 31.12.2021 ammonta ad euro 1.268.724.

Nello schema sottostante vengono riportate le sottovoci di dettaglio, in comparazione con

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

l'annualità precedente:

Altri ricavi e proventi	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Recuperi e rimborsi	184.968	753	184.215
Sopravvenienze attive	1.083.756 (di cui contributi 470.910)	3.338.585 (di cui contributi 28.297)	-2.254.829
Totale	**1.268.724**	**3.339.338**	**2.650.408**

La voce "Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi", si compone di:

Recuperi e rimborsi

la voce ammonta a complessivi euro 184.968,07 di cui relativi a:

- rimborsi da parte di istituti previdenziali e assistenziali euro 6.019.69;
- rimborsi per gli oneri del personale in comando presso altri enti euro 7.004,61;
- rimborso canoni di locazione da parte dei Comuni firmatari delle convenzioni, relativamente ai centri per l'impiego di Lucca, Montevarchi, Santa Croce sull'Arno complessivi euro 164.219,80;
- rimborsi per spettanze al personale dipendente euro 7.715,43,

Sopravvenienze attive

per euro 1.083.755,65 relative a:

- euro 66.253,00 per rilascio delle somme precedentemente accantonate a valere sul fondo rischi e oneri, come esplicitato nella relativa sezione;
- euro 470.909,70 derivanti dalla rendicontazione di spese sostenute per il potenziamento delle sedi in attuazione del DM 74/2019 per interventi svolti e sostenuti nell'annualità 2020, e in tale esercizio finanziario imputate a fronte di entrate generali;
- euro 184.819,76 per canoni di locazione già imputati come costi in annualità precedenti, per le sedi dei Centri per l'Impiego di Santa Croce e Pisa, dovute all'applicazione della riduzione automatica dei canoni di locazione retroattiva del 15% per spending review, e per l'avvenuto rimborso degli oneri di locazione pregressi relativi al Centro per l'impiego di Montevarchi da parte dei Comuni del territorio, a seguito della stipula della convenzione di cui al Decreto ARTI n. 224/2021;
- euro 4.085,52 quali sopravvenienze attive residuali, rilevate a seguito di economie o minori costi su importi già imputati negli esercizi precedenti;
- euro 357.687,67 relativi a minor costo su competenze del personale dipendente relative all'annualità 2020.

La voce **b) "Costi sterilizzati per l'utilizzo di contributi per investimenti"** comprende

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

l'importo di euro 44.889,90 per la sterilizzazione della quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali entrate in funzione nell'esercizio 2021 finanziate con l'utilizzo delle risorse per il potenziamento delle sedi ex D.M. 74/2019 per la parte relativa ai contributi in conto capitale. La voce è stata separatamente indicata nel conto economico, così da evidenziare la quota di utilizzo di competenza dei contributi per investimenti. Si veda a tal proposito la relativa sezione.

Il dettaglio è riportato nella tabella seguente.

Costi sterilizzati – Contributi in conto capitale

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
D.G. R.T. n. 1405 del 18/11/2019 D.D. R.T. n. 20488 del 26/11/2019 Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento (D.M. n. 74 del 28/06/2019)	2019	685.329	0	44.890	640.439
Totale		**685.329**	**0**	**44.890**	**640.439**

La contabilizzazione dei contributi e dei relativi costi avviene secondo il principio della competenza economica. Le attività relativamente alle politiche attive del lavoro, connesse all'erogazione di contributi, non del tutto svolte nell'esercizio a fronte di contributi incassati, attraverso l'istituto del risconto, possono essere contabilmente rinviate all'anno successivo. L'importo riscontato è stato iscritto nello stato patrimoniale fra le passività alla voce "Risconti passivi" (per maggiore dettaglio si rimanda a tale voce).

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

B) - Costi della produzione

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

6 - Acquisti di beni

Al 31 dicembre 2021 la voce corrisponde a euro 94.318, relativi ad acquisto di materiale di cancelleria ad uso ufficio per euro 70.687,25, ed acquisti di materiale di consumo occorrente alla gestione delle sedi dei CPI, oltre l'occorrente materiale di sicurezza necessario per i presidi di contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 per euro 22.977,48 ed infine euro 653,74 per altri acquisti di modesta entità:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Cancelleria	70.687	15.067	55.620
Acquisto dispositivi di sicurezza	22.977	159.572	-136.595
Acquisto beni vari per le sedi dei CPI	654	38.667	-38.013
Totale	**94.318**	**213.306**	**- 118.988**

7 – Acquisti di servizi

Al 31 dicembre 2021 corrispondono ad euro 4.234.953 e comprendono i seguenti costi, come specificati nella tabella sottostante.

Descrizione conto di costo	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7 – a) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	432.451	74.605	357.846
7 – a) Manutenzioni e riparazioni straordinarie	0	4.701	-4.701
7 – b) Altri acquisti di servizi;			
Altre prestazioni, collaborazioni occasionali e convezione Easy Welfare	0	42.182	-42.182
Compenso Collegio Revisori	19.082	15.899	3.183
Compenso Direttore e contributi a carico Ente	153.517	153.517	0
Spese per servizi di consulenza	42.765	59.136	-16.371
Costi per missione Collegio revisori	356	308	48
Spese per utenze (energia elettrica, acqua, gas)	140.385	49.829	90.556
Servizi da FIL SRL	1.663.749	1.937.111	-273.362
Servizio di portierato	562.209	405.590	156.619
Servizio di pulizia	951.323	729.840	221.483
Spese bancarie e postali	18	10	8
Spese espletamento concorsi	3.809	37.145	-33.336
Spese abbonamento servizi online	20.548	3.834	16.714
Spese servizio tesoreria	10.248	10.248	0
Spese rappresenta	0	24	-24
Spese per buoni mensa	234.493	63.755	170.738
Spese tipografiche e pubblicazioni	0	1.037	-1.037
Totale spese ACQUISTI SERVIZI	**4.234.953**	**3.588.771**	**646.182**

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Di seguito si dettagliano le voci iscritte in bilancio di maggior valore significativo, per un complessivo almeno pari al 90% delle spese sostenute, come richiesto dalle disposizioni regionali, e degli oneri relativi agli organi dell'Agenzia e comunque di importo superiore a euro 10.000:

- manutenzioni e riparazioni ordinarie, pari ad euro 432.450,80 per interventi specifici effettuati sulle sedi Centri per l'Impiego siti nei Comuni di Abbadia San Salvatore, Montepulciano, Poggibonsi, Arezzo, Massa, Siena, Firenze, Sansepolcro, Scandicci, Cecina, Sesto Fiorentino, Cortona, Sinalunga, Rosignano, Borgo San Lorenzo, Viareggio, Castelnuovo Garfagnana, Orbetello e per servizi di manutenzione diffusa generale sulle sedi dei CPI;
- compenso per il Collegio dei Revisori pari ad euro 19.082, comprensivi dei costi per rimborsi spese per missioni. Il Collegio dei Revisori di ARTI è composto da tre membri, nominati dal Consiglio Regionale; il compenso è calcolato secondo l'art. 21-novies della L.R. 32/2002, ovvero è pari al 5% dell'indennità complessiva spettante al Presidente della Giunta Regionale per il Presidente del Collegio e al 4% per gli altri membri.
  Oltre il compenso, i membri del Collegio residenti in comuni diversi da quello della sede dell'agenzia è dovuto un rimborso spese nella misura prevista per i Dirigenti Regionali, per il 2021 tale rimborso ammonta ad euro 355,79;
- Compenso Direttore e contributi a carico Ente, pari ad euro 153.517. Il Direttore di Arti è stato nominato dal Presidente della Giunta Regionale mediante Decreto n. 109/2021;
- Spese per servizi di consulenza per euro 42.764,65, di cui euro 22.904,15 per consulenze fiscali e contabili ed euro 14.692,31 per assistenza tecnica per gli adempimenti collegati alle funzioni di Organismo intermedio; residuano euro 5.168,19, per consulenze "minori" (esperti di settore nominati in attuazione della D.G. R.T n. 988/2019 "Disciplinare per l'attuazione del sistema regionale delle competenze previsto dal Regolamento di esecuzione della L.R. 32/2002";
- Spese per utenze, energia elettrica, acqua e gas per euro 140.385,05: corrispondono a oneri di gestione vari, sostenuti direttamente, o indirettamente mediante rimborso, relativi alle sedi dei CPI e direzionali;
- Spese relative al contratto di affidamento in house dei servizi per il CPI di Prato alla società FIL Srl per euro 1.663.748,65, regolati con Decreto ARTI n. 103/2021;
- Spese per servizio di portierato - euro 562.208,86 (mediante adesione alla convenzione stipulata da Regione Toscana – soggetto aggregatore - Decreti ARTI n. 327/2019, n. 328/2019, n. 278/2020, n. 279/2020 e n. 520/2020);
- Spese per servizio di pulizia - euro 951.323,37 (mediante adesione alla convenzione stipulata da Regione Toscana – soggetto aggregatore - DecretI Arti n. 275/2019, n. 277/2020);
- Spese espletamento concorsi per euro 3.809,22, relativi a oneri per compensi a commissari in occasione dello svolgimento di concorsi;
- Spese servizio tesoreria per euro 10.248,00, relative all'attuale servizio di tesoreria espletato dal Banco BPM Spa - Filiale Enti e Tesorerie, vincitore di una gara regionale a cui l'Agenzia ha

aderito, come da decreto n. 380/2019;

- Spese di adesione alla convenzione Consip per il servizio buoni pasto per euro 234.493,13 - Decreto Arti n. 323/2020.

La variazione tra l'esercizio 2021 e l'esercizio 2020 è relativa alla crescita di acquisizione di servizi e forniture da parte dell'Agenzia, per lo sviluppo delle attività e la progressiva autonomia funzionale.

8 – Godimento beni di terzi

La voce ammonta ad euro 838.222 ed riguarda sia i costi per fitti passivi relativi alle sedi dei CPI di Pisa, Santa Croce sull'Arno, Arezzo, Montevarchi, Lucca e Massa, di cui euro 43.883 relativi a spese condominiali.

Si evidenzia, rispetto all'annualità 2020, un incremento di costo nella relativa voce, a seguito della conclusione/subentro in contratti di locazione passiva.

Descrizione conto di costo	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Canoni periodici (locazioni passive)	794.339	512.715	281.624
Altri oneri accessori	43.883	3.058	40.825
Totale	**838.222**	**515.783**	**322.439**

9 – Personale

Per tutto ciò che concerne la struttura organizzativa dell'Agenzia e le relative risorse umane assegnate si rimanda alla sezione "dati sull'occupazione".
Al 31/12/2021 il costo del personale, comprensivo di oneri, risulta suddiviso secondo la ripartizione seguente:

Ruolo	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Dirigenza	644.433	597.019	47.414
Comparto	19.535.764	16.064.993	3.470.771
Totale	**20.180.197**	**16.662.012**	**3.518.185**

Si evidenzia dal raffronto con l'esercizio 2020 che la variazione in incremento è dovuta alle significative nuove assunzioni avvenute nel corso del 2021.

10 - Ammortamenti e svalutazioni

AMMORTAMENTI**:**

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2020	Variazioni
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0

Amm.to Immobilizzazioni Materiali	44.890	0	44.890
Totale	**44.890**	**0**	**44.890**

L'importo contabilizzato nel 2021 si riferisce alla quota di ammortamento relativa a beni entrati in uso nell'esercizio stesso.

L'importo si riferisce all'ammortamento di PC portatili completi di dock station, ammortizzati con l'aliquota del 20%, ridotta del 50% nel primo esercizio di entrata in funzione del bene, in ossequio ai principi regionali.

Maggiori dettagli sono illustrati nella sezione "Immobilizzazioni" dell'attivo patrimoniale.

SVALUTAZIONI:
Valori non presenti nel bilancio 2021.

11 – Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
Valori non presenti nel bilancio 2021.

12 – Accantonamenti per rischi ed oneri
Al 31 Dicembre 2021 gli accantonamenti per rischi ed oneri ammontano ad euro 507.287; l'importo accantonato al fondo è inserito a copertura di rischi per passività connesse a situazioni con esito non definito e passività certe ma con tempo di effettiva liquidabilità non definito.

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni	Riferimento alla voce del conto economico
Accantonamenti per imposte anche differite	-	-	-	-
Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	-	-	-	-
Accantonamenti per contenziosi	1.751	43.744	-41.993	Voce B.12
Accantonamenti per rischi su crediti ceduti	-	-	-	-
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	505.536	1.968.581	-1.463.045	Voce B.12
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale	**507.287**	**2.012.325**	**- 1.505.038**	

Accantonamenti per contenziosi

Nell'esercizio 2021 sono stati accantonati euro 1.751 relativi ai seguenti nuovi procedimenti legali:

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

- Procedimento *"omissis"* (Trib. Firenze sezione lavoro N. R.G 1783) per euro 1.751;

Tali accantonamenti si sommano ai precedenti, al netto della conclusione o estinzione delle cause, come meglio già esplicitato nella precedente relativa sezione dedicata ai "Fondi per rischi ed oneri".

Accantonamenti per rinnovi contrattuali

La voce, di importo complessivo pari ad euro 505.536, riguarda l'accantonamento che l'Agenzia provvede ad effettuare annualmente in previsione dell'erogazione degli arretrati contrattuali, una volta che saranno sottoscritti i nuovi contratti collettivi nazionali di lavoro, per comparto e dirigenza.

13 - Altri accantonamenti

Non si registrano altri accantonamenti nell'esercizio.

14 - Oneri diversi di gestione

Al 31 Dicembre 2021 corrispondono ad euro 3.220.172, articolati come di seguito specificato:

a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi

Tale voce comprende le imputazioni di spesa effettuate al 31.12.2021 pari ad euro 3.109.852, derivanti dai decreti di concessione di contributi erogati a terzi da bandi ed avvisi emanati dall'Agenzia, come di seguito rappresentato:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sul Fondo regionale per l'occupazione dei disabili D.D. R.T. 11632/2018, D.D. R.T. 16033/2019	40.334	2.697.708	-2.657.374
Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sul Fondo regionale per l'occupazione dei disabili sull'Avviso rivolto ai soggetti con disabilità psichica	889.775	45.750	844.025
Imputazione spesa derivante dal contributo per il progetto Med New Job – D.D.R.T. 20755/2018 – D.G. R.T. 1304/2018 – D.D. R.T. 4892/2019 – D.G. R.T. 316/2019	88.678	6.123	82.555
Imputazione spesa derivante dal Contributo per il "Progetto M.A.R.E." - D.G. R.T. 1455/2019	8.073	0	8.073
Imputazione di spesa a valere sull'avviso pubblico per contributi all'occupazione a favore dei datori di lavoro privati per la chiusura della Strada S.S.3bis Tiberina E45	1.705.767	0	1.705.767
Imputazione di spesa a valere sull'avviso pubblico per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da crisi aziendali, in attuazione della D.G. R.T. 452/2021	248.000	0	248.000
Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sull'assegnazione di voucher individuali ai lavoratori a copertura delle spese di trasporto, in attuazione della D.G. R.T. 452/2021	126.000	0	126.000
Imputazione di spesa derivante dall'avviso regionale "Tirocini di	3.225	0	3.225

orientamento, formazione e inserimento/reinserimento finalizzati all'inclusione sociale ed all'autonomia rivolti a donne inserite in percorsi in attuazione delle D.G. R.T. 422/2021 e 718/2021			
Totale	**3.109.852**	**2.749.581**	**360.271**

In raffronto all'annualità 2020, si registra:

- l'avvio di quattro nuovi avvisi: n. 2 avvisi emanati in attuazione della D.G. R.T. n. 422/2021, poi integrata con la D.G. R.T. n. 718/2021, per la realizzazione di interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita da casi di violenza, assegnando contributi per euro 3.225,00, e n. 2 avvisi emanati in attuazione della D.G. R.T. 452/2021 per la realizzazione di interventi rivolti a sostegno della ricollocazione di lavoratori coinvolti in crisi aziendali, assegnando contributi per euro 374.000,00;
- il completamento degli atti conseguenti all'avviso pubblico per contributi all'occupazione a favore dei datori di lavoro per la chiusura della strada SS Tiberina E45, che ha visto l'erogazione sul territorio di contributi per euro 1.705.767,21;
- la prosecuzione dell'attuazione degli interventi a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione dei disabili", con l'assegnazione sul territorio, al netto delle rinunce da parte di beneficiari, di complessivi euro 930.109,32, e la prosecuzione del'attuazione del progetto "Med New Job" per euro 88.677,53 e del progetto "M.A.R.E." per euro 8.072,74;

b) Accantonamenti imposte anche differite

Non sono presenti accantonamenti per imposte nel bilancio d'esercizio.

c) Altri oneri di gestione

Tale voce corrisponde ad euro 110.320 e ricomprende le seguenti sottovoci:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte e tasse	95.389	57.340	38,049
Sopravvenienze passive	0	57.508	-57.508
Spese varie	13.728	258	13.470
Totale	**110.320**	**115.106**	**-4.786**

In dettaglio, la sottovoce "Imposte e tasse" comprende, in misura maggioritaria, per euro 96.591,50, gli oneri derivanti dalla TARI relativa alle sedi dei CPI; residua l'importo di euro 13.728,14 relativo, nel complesso, ad oneri vari non classificabili nelle altre voci, euro 12.996,80 quali spese varie e anticipate dalla Regione Toscana nell'avvalimento di servizi ed euro 731,34 di altra natura e di modesta entità per le sedi dei Centri per l'impiego.
La variazione positiva tra l'annualità 2021 e 2020 nella componente maggioritaria "Imposte e tasse" deriva dal progressivo subentro nella soggettività passiva per l'imposizione comunale per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti da parte dell'Agenzia per le sedi dei CPI.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

C) Proventi e oneri finanziari;

15 – Proventi da partecipazioni

L'Agenzia non ha contabilizzato proventi da partecipazioni nel bilancio d'esercizio.

16 – Altri proventi finanziari

•

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	*3.823*	*3.398*	*425*
e) Proventi diversi dai precedenti	*215*		*215*
Totale	**4.038**	**3.398**	**640**

La voce è composta, nella quasi totalità, dagli interessi attivi derivanti dalle giacenze del conto corrente di tesoreria aperto presso la Banca BPM - Filiale Enti e Tesorerie - di Firenze, per l'importo di euro 3.822,84; la Banca BPM riconosce all'Agenzia un tasso di interesse attivo, prestabilito in sede di affidamento, pari allo 0,01% sulle giacenze in essere sul conto. Residuano proventi di modesta entità, pari ad euro 215,05, relativi ad interessi su recuperi e rimborsi.

17 - Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Non sono stati rilevanti nell'annualità 2021 oneri derivanti da passività finanziarie.

D) - Rettifiche di valore di attività finanziarie

18 – Rivalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
Rivalutazioni partecipazione FIL, valutazione con il metodo del patrimonio netto	*22.345*	*24.173*	*-1.828*
Totale	**22.345**	**24.173**	**-1.828**

La valutazione è stata effettuata sulla base dell'ultimo bilancio della Società approvato, corrispondente all'esercizio finanziario 2020.

19 – Svalutazioni

Non sono presenti svalutazioni nel bilancio d'esercizio.

20 - Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRAP	1.344.975	1.010.989	333.986
Totale	**1.344.975**	**1.010.989**	**333.986**

La voce comprende nella quasi totalità l'imposta IRAP, calcolata sulle retribuzioni del personale dipendente mediante metodo contributivo (solamente euro 489,21 sono relative agli oneri IRAP per le collaborazioni occasionali dei consulenti esperti di settore).
Si evidenzia dal raffronto con l'esercizio 2020 che la variazione del saldo passivo relativo all'IRAP, dovuta sulle competenze del personale dipendente, deriva dalle nuove assunzioni avvenute nel corso dell'annualità 2021, e pertanto dell'incremento dei costi per il personale dipendente.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile

Ricavi o costi eccezionali (art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile)

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Costi eccezionali e straordinari	22.977	395.178	- 372.201
Ricavi eccezionali e straordinari	655.729	3.261.916	- 2.606.187
Totale	**632.752**	**2.866.738**	**- 2.233.986**

Come eventi eccezionali di cui all'art. 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile si segnalano durante l'esercizio 2021:
- il sostenimento di costi straordinari legati alla situazione emergenziale pandemica per euro 22.977, relativi a oneri per l'acquisizione di dispositivi DPI;

- la rilevazione di sopravvenienze attive per euro 655.729 relative a:

- euro 470.909,70 derivanti dalla rendicontazione di spese sostenute per il potenziamento delle sedi, in attuazione del D.M. 74/2019, per interventi svolti e già imputati nell'annualità 2020, a valere su risorse generali;
- euro 184.819,76 quale sopravvenienza relativa a canoni di locazione sostenuti ed imputati in annualità precedenti, per le sedi dei Centri per l'Impiego di Santa Croce e Pisa dovute all'applicazione della riduzione automatica dei canoni di locazione retroattiva del 15% per esigenze di spending review, che per il rimborso degli oneri di locazione pregressi del Centro per l'impiego di Montevarchi da parte dei Comuni del territorio, a seguito della stipula della convenzione di cui al Decreto ARTI n. 224/2021;

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Rapporti con amministratori e sindaci (art. 2427, comma 1, numero 16 bis del Codice Civile)

L'Agenzia non ha Amministratori.
Relativamente al Collegio dei Revisori, si segnala che è stato rinominato nel corso dell'esercizio 2021 con Deliberazione del 28 aprile 2021 n. 46 del Consiglio Regionale della Toscana.

Oltre al compenso descritto nella sezione dei costi relativi agli acquisti di servizi è dovuto un rimborso spese, nella misura prevista per i dirigenti regionali, per i membri del Collegio residenti in comuni diversi da quello in cui ha sede l'agenzia; per il 2021 tale rimborso ammonta ad euro 356.
Non sono presenti somme erogate a titolo di anticipazione o crediti verso il Collegio dei Revisori.

Corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale (art. 2427, comma 1, numero 16 bis del Codice Civile)

Dati non presenti nel bilancio d'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni oggetto del contratto (art. 2427, comma 1, numero 22 del Codice Civile)

Dati non presenti nel bilancio d'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427, comma 1, numero 9, del Codice Civile) e accordi fuori bilancio (art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile)

Non sono presenti impegni, garanzie, passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale, così come non sono presenti accordi fuori bilancio, di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter, del codice civile.

Parti correlate di cui all'art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice Civile

Non sono presenti operazioni di tale natura.

Destinazione del risultato di esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22-septies, del Codice Civile)

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Per l'anno 2021 l'utile d'esercizio risulta pari ad **euro 1.162.575;** per l'esposizione della sua destinazione si rimanda alle conclusioni della presente Nota integrativa.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

MISURE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa di personale, come disposto dalla D.G. R.T. n. 50/2016, nonché dalla nota di aggiornamento al D.E.F.R., si evidenzia la specificità di ARTI, quale ente di recente costituzione, e tutt'ora in fase di completamento della propria struttura.

Si riporta di seguito la tabella di calcolo riguardante il costo del personale nel 2021:

COSTO DEL PERSONALE (ai fini del calcolo del tetto di spesa - art.2, comma 4, lett. b), LR 77/2013) ANNO 2021			
Descrizione	**Saldo al 31/12/2021**	**Saldo al 31/12/2020**	**Variazioni**
Salari e stipendi	15.915.880	13.450.128	2.465.752
Oneri sociali	4.026.039	3.078.269	947.770
Trattamento di fine rapporto	238.278	133.615	104.663
Altri costi	-	-	-
Irap retribuzioni	1.344.486	1.010.989	333.497
Totale costo del personale	21.524.683	17.673.001	3.851.682
Totale costo del personale per tetto di spesa	**21.524.683**	**17.673.111**	**3.851.682**

[1] 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 da: retribuzioni lorde, oneri riflessi, IRAP, assegni per nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo; sono invece escluse dal costo di personale il costo delle retribuzioni dei dipendenti appartenenti alle 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.

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

Conclusioni;

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili e si chiude con un avanzo di gestione pari ad **euro 1.162.575.**

Dal raffronto con l'annualità precedente (utile anno 2020 di euro 5.997.155), si evidenziano maggior costi di esercizio della gestione corrente, derivanti dalle retribuzioni del nuovo personale assunto e dai maggiori oneri derivanti dalla acquisizione di maggiori servizi e del subentro progressivo nella gestione delle sedi da parte dell'Agenzia.

Al momento della predisposizione ed adozione del Bilancio dell'Agenzia per l'esercizio 2021, non essendo possibile acquisire il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 approvato dalla società partecipata FIL s.r.l., o gli schemi di bilancio adottati per la sua approvazione, il valore della partecipazione è stato iscritto in bilancio sulla base dell'ultimo bilancio di esercizio approvato, relativo all'annualità 2020.
Come enunciato nei principi contabili per gli Enti strumentali della Regione Toscana, a seguito dell'approvazione del bilancio della partecipata, nell'esercizio successivo, le eventuali plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto non disponibile.

In considerazione di ciò, e 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", si propone:

- di destinare il 20% dell'avanzo di esercizio a riserva legale per la copertura di perdite future;
- di destinare euro 22.345 a riserva indisponibile su partecipazioni acquisite;
- di destinare la residua parte dell'avanzo di esercizio a Regione Toscana.

La proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Agenzia rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale.

Il Direttore

Simonetta Cannoni

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 9 NOVEMBRE 2022.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 9 novembre 2022, n. 89:
Approvazione del bilancio di esercizio 2021 del Consorzio Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile – LAMMA ai sensi dell'articolo 14, comma 5 della l.r. 39/2009.

Il Consiglio regionale

Vista la legge regionale 17 luglio 2009, n. 39 (Nuova disciplina del consorzio Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile - LAMMA);

Preso atto che il Consorzio LAMMA si è costituito il 20 dicembre 2007 con atto notarile repertorio n.60151, fascicolo 25614;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 9 maggio 2018, n. 48, che approva il nuovo Statuto e la nuova Convenzione del Consorzio LAMMA;

Rilevato che, ai sensi dell'articolo 14 della l.r. 39/2009, il bilancio di esercizio, dopo l'adozione da parte dell'Assemblea dei soci, è trasmesso dalla Giunta regionale, corredato dalla relazione del Collegio dei revisori, al Consiglio regionale per l'approvazione;

Vista la proposta di deliberazione della Giunta regionale al Consiglio regionale 26 settembre 2022, n. 31, e i relativi allegati, con la quale la Giunta regionale propone di approvare il bilancio di esercizio 2021 del Consorzio LAMMA;

Preso atto, dalla suddetta proposta di deliberazione:
- che il bilancio d'esercizio 2021 riporta i ricavi derivanti dalle attività ordinarie, da quelle straordinarie e dai progetti europei, così come previste nel Piano annuale delle attività 2021 approvato con deliberazione della Giunta regionale 17 maggio 2021, n. 536 (Consorzio Lamma - Approvazione del piano annuale delle attività per il 2021. Invio al Consiglio regionale ai sensi dell'art.5 comma 3 della l.r.39/2009) e integrato con deliberazione della Giunta regionale 19 luglio 2021, n.742 (Delibera di Indirizzi al rappresentante per la partecipazione all'assemblea del Consorzio Lamma);
- della deliberazione della Giunta regionale 4 luglio 2022, n. 775 (Delibera per gli indirizzi al rappresentante regionale per la partecipazione all'assemblea del Consorzio Lamma), con cui la Giunta regionale, previa istruttoria, ha dato mandato al rappresentante regionale ad esprimere voto favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2021, tenendo conto delle raccomandazioni riportate nell'analisi del bilancio 2021 del Consorzio LAMMA del Settore programmazione e finanza locale della direzione Programmazione e bilancio;
- che l'Assemblea dei soci, svolta il giorno 7 luglio 2022 presso la sede della Regione Toscana, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2021;
- che il bilancio d'esercizio per l'anno 2021 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di cui alla 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);

Visto il parere di competenza, favorevole con raccomandazioni, in relazione al bilancio consuntivo 2021, espresso dal Settore Programmazione e finanza locale, trasmesso con propria nota protocollo n. 0247842 del 17 giugno 2022, allegato B, parte integrante e sostanziale del presente atto;

Visto il parere espresso nella relazione del Collegio dei sindaci revisori del LAMMA, allegato al documento del bilancio d'esercizio 2021;

Rilevato che gli utili d'esercizio 2021 ammontano ad euro 26.967,00;

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana), che detta indirizzi agli enti strumentali della Regione Toscana in materia di bilancio, anche in relazione alla destinazione dell'eventuale utile di esercizio e con la quale si stabilisce che l'utile debba essere destinato come segue:

- per il 20 per cento, al fondo riserva legale per la copertura delle perdite future;
- per il restante 80 per cento, restituito alla Regione.

Visto l'utile d'esercizio raggiunto dal Consorzio LAMMA nell'esercizio 2021 e la proposta di destinazione dello stesso avanzata dall'Amministratore unico del Consorzio, che in coerenza ai criteri di cui all'articolo 14, comma 8, della l.r. 39/2009 prevede che:

- il 20 per cento, pari ad euro 5.393,00, sia destinato a riserva legale;
- l'80 per cento, pari ad euro 21.574,00, sia destinato a riserva straordinaria per investimenti in attrezzatura tecnologica e scientifica per le attività del Consorzio.

Considerata la proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Amministratore unico del Consorzio e successivamente dalla Giunta regionale con la sopracitata del.g.r. 31/2022;

Delibera

1. di approvare, ai sensi dell'articolo 14, comma 5 della l.r. 39/2009, il bilancio di esercizio 2021 del Consorzio LAMMA (allegato A), quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, corredato dalla nota integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, dalla relazione dell'Amministratore, dalla relazione del Collegio dei revisori dei conti e dal parere della Direzione Bilancio e programmazione, Settore Programmazione e finanza locale (allegato B);

2. di destinare l'utile di euro 26.967,00, nella misura del 20 per cento, pari ad euro 5.393,00, a riserva legale, e come previsto dall'articolo 14, comma 8, della l.r. 39/2009 per il restante 80 per cento, pari ad euro 21.574,00, a riserva straordinaria destinata ad investimenti in attrezzatura tecnologica e scientifica per le attività del Consorzio.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compreso l'allegato A, 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
Stefano Scaramelli

ALLEGATO A

CONSORZIO LaMMA

Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile
(L.R. n. 39 del 17 luglio 2009)

DECRETO

n. **52** del **04/05/2022**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

Nuova Predisposizione del Bilancio consuntivo del Consorzio relativo all'anno 2021

All. A**: Bilancio consuntivo 2021 e relativi documenti collegati**

L'AMMINISTRATORE UNICO

- Vista la L.R. Toscana n°. 39 del 17 luglio 2009 recante la nuova disciplina del Consorzio LAMMA e s.m.i.;
- Vista la Legge Regionale Toscana n. 87/2016 recante l'attribuzione di nuove funzioni istituzionali al Consorzio LaMMA
- Vista la Convenzione e lo Statuto del Consorzio LAMMA approvati con Delibera del Consiglio regionale n. 48/2018
- Visto il verbale dell'Assemblea dei Soci del 04/03/2021 e il Decreto P. G. R. n°. 42 del 19.02.2021 relativi alla nomina in qualità di Amministratore Unico del LaMMA del Dott. Bernardo Gozzini;
- Vista la L.R. Toscana 98/2020 (Legge di stabilità per l'anno 2021);
- Vista la L.R. Toscana 97/2020 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2021)
- Vista la L.R. Toscana 99/2020 (Bilancio di Previsione 2021-2023)

Preso atto che:

- il Consorzio LAMMA, in base all'art. 2 dello Statuto Consortile: "è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, organizzativa e contabile";
- in base all'art. 24 – lettera c) dello Statuto stesso è attribuita all'Amministratore Unico la predisposizione degli atti da sottoporre all'adozione dell'Assemblea dei Soci e provvede alla loro attuazione;
- l'art. 11, comma 10, della suddetta L. R. n. 39/09 e s.m.i. stabilisce che spetta all'Amministratore Unico la predisposizione del Bilancio consuntivo;
- l'art. 8, comma 4, della suddetta L. R. n. 39/09 prevede che spetta all'Assemblea dei Soci del Consorzio adottare il Bilancio consuntivo;

Dato atto che è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione;

D E C R E T A

1. di predisporre il Bilancio consuntivo relativo all'anno 2021 del LaMMA, parte integrante e sostanziale del presente decreto (Allegato A), tenendo conto delle osservazioni e richieste del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Regione Toscana e delle osservazioni del collegio di revisori;
2. di trasmettere tali documenti all'Ufficio Regionale che cura i rapporti con l'Ente;
3. di dare atto che è stato acquisito il parere dell'Organo di revisione;
4. di sottoporre l'atto all'adozione da parte dei Soci in seno alla prima seduta Assembleare disponibile;
5. di provvedere allo svolgimento di tutti gli adempimenti necessari e conseguenti al presente decreto.

l'Amministratore Unico
Dott. Bernardo Gozzini
documento firmato digitalmente

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Allegato A

Bilancio Consuntivo 2021

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LAMMA

Sede in Sesto Fiorentino - via Madonna del Piano n. 10

Capitale Sociale versato Euro 166.600.=

Iscritto alla C.C.I.A.A. di FIRENZE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 94152640481 N. Rea: 576779

CONSORZIO LaMMA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I – Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto e utilizzazioni opere dell'ingegno	€ 0	€ 7.447
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 92.953	€ 144.047
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 35.997	€ 53.997
Totale immobilizzazioni immateriali	**€ 128.950**	**€ 205.491**
II – Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinari	€ 19.857	€ 34.967
3) Attrezzature Istituzionali e commerciali	€ 956.424	€ 795.577
4) Altri beni	€ 331.135	€ 400.933
4) a) Macchinari d'Ufficio (compresi hardware)	*€ 331.135*	*€ 400.933*
Totale immobilizzazioni materiali	**€ 1.307.416**	**€ 1.231.477**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**€ 1.436.366**	**€ 1.436.968**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II-Crediti		
1) Crediti verso Regione Toscana	€ 65.875	€ 335.400
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 65.875*	*€ 335.400*
2) Crediti verso altri enti pubblici	€ 0	€ 0

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 0*	*€ 0*
3) Crediti verso soggetti privati	€ 5.199	€ 78.855
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 5.199*	*€ 78.855*
4) Crediti verso l'Erario	€ 15.627	€ 21.119
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 15.627*	*€ 21.119*
5) Crediti verso altri	€ 749.196	€ 726.550
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 749.196*	*€ 726.550*
Totale crediti	**€ 835.897**	**€ 1.161.924**
IV-Disponibilità liquide		
1) Istituto tesoriere/cassiere	€ 1.021.017	€ 671.500
3) Denaro e valori in cassa	€ 571	€ 652
Totale disponibilità liquide	**€ 1.021.588**	**€ 672.152**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**€ 1.857.485**	**€ 1.834.076**
D) RATEI E RISCONTI		
Totale Ratei e Risconti	**€ 98.879**	**€ 122.166**
TOTALE ATTIVO	**€ 3.392.730**	**€ 3.393.210**

PASSIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 166.600
II – Riserve		
1) Riserva legale	€ 137.422	€ 85.173

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

2) Riserva vincolata ad investimenti	€ 580.140	€ 371.141
VI – Utili (perdite) d'esercizio	€ 26.967	€ 261.249
Totale Patrimonio Netto	**€ 911.129**	**€ 884.163**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 122.356	€ 138.728
2) Fondo per imposte, anche differite	€ 12.741	€ 15.691
3) Altri fondi	€ 0	€ 0
Totale fondi per rischi e oneri	**€ 135.097**	**€ 154.419**
D) DEBITI		
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 649.250	€ 429.305
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 649.250*	*€ 429.305*
4) Debiti verso fornitori	€ 188.677	€ 316.174
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 188.677*	*€ 316.174*
5) Debiti tributari	€ 59.799	€ 68.356
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 59.799*	*€ 68.356*
6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 64.657	€ 66.955
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 64.657*	*€ 66.955*
9) Altri debiti	€ 63.413	€ 920
Esigibili entro l'esercizio successivo	*€ 63.413*	*€ 920*
Totale debiti	**€ 1.025.796**	**€ 881.710**
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti	**€ 1.320.708**	**€ 1.472.918**
TOTALE PASSIVO	**€ 3.392.730**	**€ 3.393.210**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
1.a) Contributi per l'attuazione del piano delle attività	€ 372.991	€ 257.133
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000
1.e) Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.546.317	€ 1.691.736
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 82.477	€ 93.132
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio		
5.a)) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 714	€ 158.096
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 450.425	€ 359.827
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**€ 4.452.924**	**€ 4.559.924**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	€ 49.823	€ 122.359
B.7) Acquisti di servizi		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 73.167	€ 115.837
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 1.911.219	€ 1.819.856
B.8) per godimento di beni di terzi	€ 108.103	€ 121.690
B.9) Personale:		
B.9.a) salari e stipendi	€ 1.116.908	€ 1.064.647
B.9.b) oneri sociali	€ 345.676	€ 317.132
B.9.d) trattamento di quiescenza e simili	€ 133.191	€ 144.566

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

B.9.e) altri costi	€ 0	€ 3.000
B.10) Ammortamenti e svalutazioni		
B.10.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 76.543	€ 81.896
B.10.b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 465.279	€ 382.317
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0	€ 0
B.13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
B.14) Oneri diversi di gestione		
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite	€ 12.771	€ 0
14.c) Altri oneri di gestione	€ 17.889	€ 776
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**€ 4.310.569**	**€ 4.174.076**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**€ 142.355**	**€ 385.848**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi		
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 17	€ 81
C.4) Altri oneri finanziari	€ 146	€ 210
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-€ 129**	**-€ 129**
Risultato prima delle imposte	**€ 142.226**	**€ 385.719**
Imposte sul reddito dell'es. Corr. Diff. Ant.	€ 115.259	€ 124.470
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**€ 26.967**	**€ 261.249**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

CONSORZIO LaMMA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per quanto non disposto. La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 e seguono comunque quelli previsti dalla DGR 496/2019.

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 e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, 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 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 di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
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.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione il valore conferito è il reale versamento dei soci
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.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

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. Il personale assegnato da parte del CNR per l'anno 2021 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

Ruolo	31/12/21	31/12/20	Variazioni	N. medio dipendenti
Collaboratore Tecnico IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo V livello	1	1	0	1
Collaboratore Amministrativo VI livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VII livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VIII livello	1	1	0	1
Ricercatori/tecnologi III Livello	18	18	0	18
Ricercatori/Tecnologi III livello Tempo Det.	3	4	-1	3,5
Collaboratori Tecnici VI livello Tempo Det.	2	2	0	2
Assegnazione personale CNR	15	15	0	15
TOTALE	**44**	**45**	**-1**	**44,5**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

STATO PATRIMONIALE
ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/20	Variazioni
€ 128.950	**€ 205.491**	**-€ 76.541**

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 48.449
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 41.002
Saldo al 31/12/2020	**€ 7.447**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 7.447
Saldo al 31/12/2021	**€ 0**

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 473.711
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 329.665
Saldo al 31/12/2020	**€ 144.046**
Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 51.093
Saldo al 31/12/2021	**€ 92.953**

Costi per migliorie e spese incrementali su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 90.000
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 36.000
Saldo al 31/12/2020	**€ 54.000**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€18.003
Saldo al 31/12/2021	**€ 35.997**

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Costi di sviluppo	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %

II. *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/20	Variazioni
€ 1.307.416	**€ 1.231.477**	**€ 75.939**

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti e macchinari (beni acquistati negli esercizi 2008-2015)	12,5 %	B. II. 2.
Attrezzature	20 %	B. II. 3.
Mobili ed arredi	10%	B. II. 4. b)
Macchinari per ufficio	20 %	B. II. 4. a)
Hardware	25%	B. II. 4. a)

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 sopra esposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.
Si specifica che per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio sta finendo di ammortizzare (la vita residua di tali beni si esaurirà nel 2022).

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.766
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 211.799
Svalutazione dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2020	**€ 34.967**
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€15.110

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Saldo al 31/12/2021	**€ 19.857**

Attrezzature ordinarie (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	**Importo**
Costo storico	€ 72.005
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 70.073
Saldo al 31/12/2020	**€ 1.932**
Dismissioni	€ 1.405
Ammortamenti dell'esercizio	429
Saldo al 31/12/2021	**€ 98**

Mobili e arredi

Descrizione	**Importo**
Costo storico	€ 17.830
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 17.830
Saldo al 31/12/2020	**€ 0**
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
Saldo al 31/12/2021	**€ 0**

Attrezzature alta tecnologia (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	**Importo**
Costo storico	€ 2.566.852
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.771.807
Saldo al 31/12/2020	**€ 1.267.848**
Acquisizioni dell'esercizio	€ 472.802
Dismissioni per furto	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 311.521
Saldo al 31/12/2021	**€ 956.326**

Informatica audiovisivi e macchine da ufficio

Descrizione	**Importo**
Costo storico	€ 284.436
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 202.227
Saldo al 31/12/2020	**€ 82.209**
Acquisizioni dell'esercizio	€ 48.769
Ammortamenti dell'esercizio	€ 33.685
Saldo al 31/12/2021	**€ 97.293**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Hardware

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 408.309
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 89.583
Saldo al 31/12/2020	**€ 318.726**
Acquisizioni dell'esercizio	€ 19.649
Ammortamenti dell'esercizio	€ 70.311
Saldo al 31/12/2021	**€ 233.842**

Gli investimenti in strumentazione ad alta tecnologia e Hardware sono stati effettuati in gran parte grazie a finanziamenti europei.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Di seguito forniamo una tabella con il dettaglio degli ammortamenti dell'esercizio 2021:

CATEGORIA	COSTO STORICO	% AMM.TO	FONDO AL 31/12/20	QUOTA AMM.TO 2021	FONDO AL 31/12/21	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
Attrezzatura alta tecnologia	**€ 3.039.655**	**20%**	**€ 1.771.807**	**€ 311.521**	**€ 2.083.329**	**€ 956.326**
Ordinario	€ 939.908		€ 805.537	€ 44.105	€ 849.642	€ 90.266
DRT 14861/17 Frane Radar	€ 17.494		€ 12.246	€ 3.499	€ 15.745	€ 1.749
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.872		€ 10.410	€ 2.974	€ 13.384	€ 1.488
progetto swam	€ 20.118		€ 10.928	€ 4.024	€ 14.952	€ 5.166
Proterina2	€ 196.953		€ 196.953	€ -	€ 196.953	€ -
Sicomar	€ 329.314		€ 329.314	€ -	€ 329.314	€ -
Proterina3	€ 159.896		€ 72.691	€ 31.979	€ 104.670	€ 55.226
Impact	€ 188.487		€ 94.243	€ 37.698	€ 131.941	€ 56.546
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€ 48.321		€ 24.160	€ 9.664	€ 33.824	€ 14.497
DRT 18020/18 Corpi idrici	€ 20.000		€ 10.000	€ 4.000	€ 14.000	€ 6.000
DRT 210515/18 Umbria	€ 32.715		€ 16.358	€ 6.543	€ 22.901	€ 9.814
DRT 16802/18 Qualita dell'aria	€ 36.661		€ 18.330	€ 7.332	€ 25.663	€ 10.998
DRT 17633/18 MINERVA	€ 33.218		€ 16.609	€ 6.644	€ 23.253	€ 9.965
DRT 4456/19 Agrometeo	€ 14.640		€ 4.392	€ 2.928	€ 7.320	€ 7.320
DRT 9357/19 Infrastruttura SIT	€ 3.046		€ 914	€ 609	€ 1.523	€ 1.523
PROFUMO DEM	€ 501.797		€ 146.142	€ 100.359	€ 246.501	€ 255.296
Maregot	€ 8.194		€ 2.458	€ 1.639	€ 4.097	€ 4.097
DRT 11521/19 Territorio Università	€ 1.219		€ 122	€ 244	€ 366	€ 853
SINAPSI	€ 60.012		€ -	€ 6.001	€ 6.001	€ 54.011
SICOMAR PLUS	€ 411.857		€ -	€ 41.186	€ 41.186	€ 370.671
DRT 14627/20 Piano Coste	€ 933		€ -	€ 93	€ 93	€ 840
Attrezzature ordinarie	**€ 72.005**	**13%**	**€ 71.478**	**€ 429**	**€ 71.907**	**€ 98**
Ordinario	€ 72.005		€ 71.478	€ 429	€ 71.907	€ 98

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Mobili e arredi	**€ 17.830**	**10%**	**€ 17.830**	**€ -**	**€ 17.830**	**€ -**
Ordinario	€ 17.830		€ 17.830	€ -	€ 17.830	€ -
Impianti e macchinari	**€ 246.766**	12,5%	**€ 211.799**	**€ 15.110**	**€ 226.909**	**€ 19.857**
Ordinario	€ 170.602		€ 143.167	€ 11.045	€ 154.212	€ 16.390
Cosmemos	€ 43.645		€ 43.645	€ -	€ 43.645	€ -
Proterina2	€ 32.519		€ 24.987	€ 4.065	€ 29.052	€ 3.467
Inform. Audiov e macch da ufficio	**€ 333.206**	**20%**	**€ 202.227**	**€ 33.685**	**€ 235.912**	**€ 97.293**
Ordinario	€ 121.263		€ 119.217	€ 2.046	€ 121.263	€ -
Proterina2	€ 29.367		€ 29.367	€ -	€ 29.367	€ -
DRT 14710/16 Amianto	€ 5.266		€ 3.686	€ 1.053	€ 4.739	€ 527
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 7.508		€ 5.255	€ 1.502	€ 6.757	€ 751
DRT 14796/16 Arcetri	€ 11.700		€ 8.190	€ 2.340	€ 10.530	€ 1.169
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€ 16.671		€ 8.335	€ 3.334	€ 11.669	€ 5.002
DRT 13609/19 Piano Cave	€ 16.041		€ 4.087	€ 3.208	€ 7.295	€ 8.746
DRT 8099/17 Piano Coste	€ 10.443		€ 7.310	€ 2.089	€ 9.399	€ 1.044
DRT 9357/19 Infrastruttura sit	€ 8.540		€ 2.562	€ 1.708	€ 4.270	€ 4.270
DRT 13484/18 Balneazione plus	€ 8.540		€ 2.562	€ 1.708	€ 4.270	€ 4.270
MAREGOT	€ 12.418		€ 3.725	€ 2.484	€ 6.209	€ 6.209
DRT 11594/17 Balneazione	€ 21.313		€ 6.394	€ 4.263	€ 10.657	€ 10.656
DRT 11521/19 Territorio Università	€ 15.367		€ 1.537	€ 3.073	€ 4.610	€ 10.757
DRT 14627/20 Piano Coste	€ 25.449		€ -	€ 2.545	€ 2.545	€ 22.904
DRT 11278/21 Territorio	€ 23.320		€ -	€ 2.332	€ 2.332	€ 20.988
Hardware	**€ 427.958**	**25%**	**€ 89.583**	**€ 104.533**	**€ 194.116**	**€ 233.842**
Ordinario	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
DRT 13484 Balneazione	€ 30.835		€ 11.563	€ 7.709	€ 19.272	€ 11.563
DRT 10842/19 Geobasi	€ 30.836		€ 11.563	€ 7.709	€ 19.272	€ 11.564
AIT	€ 30.836		€ 11.563	€ 7.709	€ 19.272	€ 11.564
DRT 21557/19 Umbria19	€ 61.671		€ 23.127	€ 15.418	€ 38.545	€ 23.126
PROFUMO DEM	€ 104.613		€ 13.077	€ 26.153	€ 39.230	€ 65.383
GIAS	€ 47.157		€ 5.895	€ 11.789	€ 17.684	€ 29.473
IMPACT	€ 6.100		€ 763	€ 1.525	€ 2.288	€ 3.812
SINAPSI	€ 44.978		€ 5.622	€ 11.244	€ 16.866	€ 28.112
DRT 11521/19 Territorio Università	€ 51.284		€ 6.410	€ 12.821	€ 19.231	€ 32.053
DRT 21775/20 Umbria	€ 19.648		€ -	€ 2.456	€ 2.456	€ 17.192

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Licenze e Brevetti	**€ 473.711**	**20%**	**€ 329.665**	**€ 51.093**		**€ 380.758**	**€ 92.953**
Ordinario	€ 267.976		€ 251.698	€ 8.321		€ 260.019	€ 7.957
MAREGOT	€ 57.956		€ 26.249	€ 11.592		€ 37.841	€ 20.115
DRT 210515/18 Umbria	€ 31.121		€ 18.087	€ 6.224		€ 24.311	€ 6.810
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.457		€ 11.566	€ 2.891		€ 14.457	€ -
Impact	€ 63.157		€ 12.631	€ 12.631		€ 25.262	€ 37.895
DRT 10842/19 Geobasi	€ 6.905		€ 1.381	€ 1.381		€ 2.762	€ 4.143
DRT 11521/19 Territorio Università	€ 12.192	33%	€ 4.064	€ 4.064		€ 8.128	€ 4.064
DRT 16802/18 Q. aria	€ 19.947		€ 3.989	€ 3.989		€ 7.978	€ 11.969
Programmi	**€ 48.449**	**20%**	**€ 41.002**	**€ 7.447**		**€ 48.449**	**€ -**
Ordinario	€ 48.449		€ 41.002	€ 7.447		€ 48.449	€ -
Costi per migliorie su beni di terzi	**€ 90.000**	**20%**	**€ 36.000**	**€ 18.003**		**€ 54.003**	**€ 35.997**
Ordinario - Investimento CNR	€ 90.000		€ 36.000	€ 18.003		€ 54.003	€ 35.997

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/20	Variazioni
€ 835.897	**€ 1.161.924**	**-€ 326.027**

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 65.875	€ 0	€ 0	€ 65.875
Verso soggetti privati	€ 5.199	€ 0	€ 0	€ 5.199
Verso l'Erario e/o tributari	€ 15.627	€ 0	€ 0	€ 15.627
Verso altri	€ 749.196	€ 0	€ 0	€ 749.196
Totale	**€ 835.897**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 835.897**

I crediti verso la Regione Toscana, sono costituiti da crediti per Progetti Straordinari, come di seguito dettagliato:

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
DRT 13256/20	Territorio	€ 35.878
DRT 14627/20	Monitoraggio coste	€ 30.000
TOTALE		**€ 65.875**

I crediti (comprensivi di IVA) verso soggetti terzi privati sono costituiti da:

Società/Ente	Importo del credito
GRUPPO ANTONINI SPA	€ 610
AMBIENTE SPA	€ 854
Repas – (NC da ricevere)	€ 3.735
TOTALE	**€ 5.199**

I compensi riportati nella tabella precedente (Gruppo Antonini Spa e Ambiente Spa) si riferiscono alla fornitura di dati meteo che il Consorzio effettua nei confronti di soggetti privati.

I crediti verso altri, pari a € 749.196, riguardano quasi interamente rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2021 e per € 450 circa altri crediti.

I crediti per progetti comunitari sono riassunti nella seguente tabella:

Progetto	Importo credito
SICOMAR PLUS	€ 378.640

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

SATCROSS	€ 26.494
WORKOLIMATE	€ 2.102
PROFUMO DEM	€ 173.184
SHAREMED	€ 157.747
SINAPSI	€ 10.585
Totale	**€ 748.752**

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/20	Variazioni
€ 1.021.588	€ 672.152	€ 349.436

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Denaro e valori in cassa	€ 571	€ 652
Istituto tesoriere/cassiere	€ 1.021.017	€ 671.500
Totale disponibilità liquide	**€ 1.021.588**	**€ 672.152**

Le disponibilità liquide aumentano in quanto sono state rimborsate le spese sostenute per alcuni grandi progetti europei conclusi nel 2020.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 98.879	€122.166	-€ 23.287

I risconti attivi sono relativi soprattutto a quote di accordi e convenzioni sottoscritte nel 2021 a manutenzioni e a parte dei premi assicurativi.
Di seguito un dettaglio della voce:

Voce	Importo
Premio assicurativo	€ 2.840
Manutenzione	€ 26.976
Accordo di coll.ne IGG	€ 8.000
Accordo coll.ne ISMAR	€ 22.000
Accordo Università di Torino	€ 39.063
TOTALE	**€ 98.879**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 911.129	€ 884.162	**€ 26.967**

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
I. Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 0	€ 0	**€ 166.600**
II. Riserve	€ 456.313	€ 261.249	€ 0	**€ 717.562**
1) Riserva legale	*€ 85.173*	*€ 52.250*	*€ 0*	*€ 137.423*
2) Riserve vincolate ad investimenti	*€ 371.140*	*€ 208.999*	*€ 0*	*€ 580.139*
3) Altre riserve	*€ 0*	*€ 0*	*€ 0*	**€ 0**
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	**€ 0**
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	**€ 0**
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 261.249	€ 26.967	€ 261.249	**€ 26.967**

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subìto variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2020 nella riserva legale e nella riserva destinata ad investimenti.

FONDO DI DOTAZIONE
Costituitosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale come differenza tra le attività e le passività a tale data, esso è rappresentato dal versamento dei tre soci fondatori:
1. Regione Toscana: € 100.000,00
2. C.N.R.: € 50.000,00
3. Fondazione per il Clima e la Sostenibilità: € 16.600,00

Attualmente il fondo di dotazione è costituito da:
1. Regione Toscana: € 111.066,67
2. C.N.R.: € 55.533,33

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce Fondi per rischi e oneri racchiude in sé la consistenza dei fondi presenti nel Bilancio del Consorzio ed è così formata:

Fondo	2021	2020	Differenza
Indennità dip. Tecnici amministrativi	€ 6.295	€ 7.546	-€ 1.251
Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 11.426	€ 18.613	-€ 7.187
Indennità per responsabilità professionale	€ 4.884	€ 884	€ 4.000

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Premio produttività Amministratore Unico	€ 13.979	€ 13.979	€ 0
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 8.646	€ 12.054	-€ 3.408
Fondo Assegni familiari	€ 1.485	€ 4.090	-€ 2.605
Fondo rinnovi contrattuali	€ 20.000	€ 20.000	€ 0
Fondo indennità c/terzi	€ 35.191	€ 46.566	-€ 11.375
Fondo Imposte	€ 12.741	€ 15.691	-€ 2.950
Fondo previdenziale AU	€ 20.450	€ 14.996	€ 5.454
TOTALE	**€ 135.097**	**€ 154.419**	**-€ 19.322**

Di seguito forniamo un ulteriore dettaglio con i movimenti dei singoli fondi:

FONDI	Saldo al 31/12/2020	Accantonamenti 2021	Utilizzi 2021	Saldo al 31/12/2021
Fondi per trattamento di quiescenza e simili				
Fondo indennità personale Tecnico-Amministrativo	€ 7.546,00	€ 6.000,00	-€ 7.251,00	€ 6.295,00
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 884,00	€ 16.000,00	-€ 12.000,00	€ 4.884,00
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 18.613,00	€ 76.000,00	-€ 83.187,00	€ 11.426,00
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
Fondo Premio Au	€ 13.979,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.979,00
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 12.054,00	€ 3.883,00	-€ 7.291,00	€ 8.646,00
Fondo assegni familiari	€ 4.090,00	€ 0,00	-€ 2.605,00	€ 1.485,00
Fondo indennità c/terzi	€ 46.566,00	€ 35.191,00	-€ 46.566,00	€ 35.191,00
Totale	**€ 123.732,00**	**€ 137.074,00**	**-€ 158.900,00**	**€ 101.906,00**
Fondo per imposte anche differite				
Fondo Imposte	€ 15.691,00	€ 12.771,00	-€ 15.721,00	€ 12.741,00
Totale	**€ 15.691,00**	**€ 12.771,00**	**-€ 15.721,00**	**€ 12.741,00**
Altri Fondi				
F.do previdenziale AU (movimenti solo patrimoniali)	€ 14.996,00	€ 5.454,00	€ 0,00	€ 20.450,00
Totale	**€ 14.996,00**	**€ 5.454,00**	**€ 0,00**	**€ 20.450,00**
TOTALE FONDI	**€ 154.419,00**	**€ 155.299,00**	**-€ 174.621,00**	**€ 135.097,00**

AOOGRT/AD Prot.0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

Il fondo imposte è costituito dall'accantonamento delle imposte calcolate sui residui delle commesse commerciali.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 1.025.796	€ 881.710	€ 144.086

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

CONSORZIO LaMMA

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 649.250	€ 0	€ 0	€ 649.250
Debiti verso Fornitori	€ 188.677	€ 0	€ 0	€ 188.677
Debiti tributari	€ 59.799	€ 0	€ 0	€ 59.799
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 64.657	€ 0	€ 0	€ 64.657
Altri debiti	€ 63.413	€ 0	€ 0	€ 63.413
TOTALI	**€ 1.025.796**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 1.025.796**

I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

Ente creditore	Importo del debito
CNR-IBE	€ 71.372
CNR-IGG	€ 15.000
CNR – ISMAR	€ 140.000
CNR – sede centrale per contributi AU	€ 45.846
Università di PISA	€ 42.400
Università di SIENA	€ 90.300
Debiti per anticipo Progetti Europei	€ 244.332
TOTALE	**€ 649.250**

Forniamo di seguito un dettaglio degli anticipi dei progetti europei:

Progetto	Importo debito per anticipo
MEDSTAR	€ 20.840
WORKLIMATE	€ 10.500
SCORE	€ 195.995
GIAS	€ 16.997
Totale	**€ 244.332**

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 130.516 e da fatture da liquidare per € 58.160.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 649.250	€ 429.305	€ 219.945
Debiti verso fornitori	€ 188.677	€ 316.174	-€ 127.497
Debiti tributari	€ 59.799	€ 68.356	-€ 8.557
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 64.657	€ 66.955	-€ 2.298
Altri debiti	€ 63.413	€ 920	€ 62.493
Totale	**€ 1.025.796**	**€ 881.710**	**€ 144.086**

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano superiori rispetto al precedente esercizio.
Sono costituiti principalmente da debiti verso altri soggetti pubblici, in particolare da debiti per anticipi sui progetti europei. La voce altri debiti cresce rispetto all'esercizio precedente in quanto contiene i debiti nati da accordi con l'Università di Torino e con ARPAL.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

E) RATEI E RISCONTI

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 1.320.708	€ 1.472.918	- € 152.210

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/21 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Ricavi per progetti straordinari da Regione Toscana	€ 316.604
Ricavi per progetti Europei	€ 987.374
Contributi da altri soggetti	€ 16.730
TOTALE	**€ 1.320.708**

I risconti passivi per contributi in c/esercizio ricevuti dalla regione e da altri soggetti sono così articolati:

Atto di assegnazione del contributo	*Anno di contabilizzazione*	*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 agli esercizi successivi*	*Note*
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2020	€ 163.617	€ 10.830	€ 152.787	€ 0	Il decreto è biennale: 160.000 € nel 2020 e € 30.000 nel 2021. Dei 160.000 del 2020, 149.170 sono stati riscontati a fine 2020, ai quali si sommano i 30.000 previsti, per un totale di € 179.170, di cui € 26.383 in c/capitale destinati a investimenti
DRT 21775/20 UMBRIA	2020	€ 60.351	€ 12.589	€ 9.440	€ 38.322	Il decreto è triennale 2020-2022 con € 40.000 annui. Nel 2020 sono stati riscontati € 27.411 e rimandati al 2021. I contributi previsti per il 2021 quindi sono € 67.411 di cui € 19.649 in c/capitale, perciò € 60.351
13256/20 GEOLOGIA	2020	€ 179.375	€ 38.754	€ 140.621	€ 0	Il decreto prevede 143.500 per il 2020 e 35.875 per il 2021
			€ 62.173	**€ 302.848**	**€ 38.322**	

I risconti passivi per contributi in c/capitale ricevuti dalla regione e da altri soggetti sono così articolati:

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
PROTERINA 2	2014	€ 258.253	€ 253.660	€ 4.065	€ 528	
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 72.691	€ 31.979	€ 55.227	
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 32.432	€ 15.713	€ 30.422	
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 107.638	€ 51.854	€ 98.253	
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 8.190	€ 2.340	€ 1.170	
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 12.246	€ 3.499	€ 1.749	
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 3.686	€ 1.053	€ 527	
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 10.928	€ 4.024	€ 5.166	
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 7.310	€ 2.089	€ 1.044	
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 27.231	€ 7.367	€ 2.238	
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 16.609	€ 6.644	€ 9.965	
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 32.495	€ 12.998	€ 19.498	
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	2018	€ 56.608	€ 22.320	€ 11.322	€ 22.966	
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 63.836	€ 35.030	€ 12.767	€ 16.039	
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 10.000	€ 4.000	€ 6.000	
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 159.219	€ 126.513	€ 320.678	
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 14.125	€ 9.416	€ 15.835	
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 12.944	€ 9.090	€ 15.707	
AIT	2019	€ 30.836	€ 11.563	€ 7.709	€ 11.564	
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 23.127	€ 15.418	€ 23.126	
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 4.088	€ 3.208	€ 8.746	
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 4.392	€ 2.928	€ 7.320	
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 3.476	€ 2.317	€ 5.793	
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 6.394	€ 4.263	€ 10.656	
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 12.133	€ 20.202	€ 47.726	
GIAS	2020	€ 47.157	€ 5.895	€ 11.789	€ 29.473	
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 5.622	€ 17.246	€ 82.122	
SICOMAR PLUS	2021	€ 411.857	€ 0	€ 41.186	€ 370.671	
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 0	€ 2.456	€ 17.193	
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 0	€ 2.638	€ 23.744	
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 23.320	€ 0	€ 2.332	€ 20.988	

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

		€ 2.648.256	**€ 915.445**	**€ 450.425**	**€ 1.282.386**	

La parte maggiore dei risconti è relativa a contributi in c/capitale che vengono riscontati e poi re-imputati negli esercizi successivi solo per la relativa quota di ammortamento. C'è un solo progetto regionale che ha dato vita ad un risconto per contributi in c/esercizio:

- DRT 21775/20 Attività di supporto alla regione Umbria per servizio meteorologico: si tratta di un decreto triennale di € 40.000 annui. L'importo riscontato è quello relativo alla quota parte del 2021 non interamente svolta. Sono contributi che solitamente arrivano negli ultimi mesi dell'anno: per il Consorzio diventa quindi difficile poter svolgere sempre interamente le attività.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/12/20	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 82.477	€ 93.132	-€ 10.655
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	€ 2.372.991	€ 2.257.133	€ 115.858
Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.546.317	€ 1.691.736	-€ 145.419
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 450.425	€ 359.827	€ 90.598
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 714	€ 158.096	-€ 157.382
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**€ 4.452.924**	**€ 4.559.924**	**-€ 107.000**

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 ordinario)	€2.000.000	€2.000.000	€0
Regione (contributi straordinari)	€372.991	€257.133	€115.858
Comuni	€0	€0	€0
Province	€0	€0	€0
Altri Soggetti Pubblici	€1.546.317	€1.691.736	-€145.419
TOTALE	**€3.919.308**	**€3.948.869**	**-€29.561**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

I contributi in c/esercizio diminuiscono di circa € 30.000. E' da notare che cambia anche la provenienza; aumentano da parte della Regione Toscana per attività straordinarie e diminuiscono i contributi da altri soggetti pubblici.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio straordinari assegnati nel 2021 dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo C/ESERCIZIO	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
REGIONE TOSCANA						
DRT 14627/20 Piano Coste	2020	€ 163.617	€ 10.830	€ 152.787	€ 0	Importo totale del decreto biennale: € 190.000, di cui € 26,383 utilizzati per investimenti
DRT 15762/21 AGROMETEO	2021	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0	
DRT 16291/21 ANTINCENDIO	2021	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 44.143	€ 0	€ 44.143	€ 0	Importo totale del decreto € 84.329. Svolta attività solo per € 67.463, di cui € 23.320 utilizzati per investimento. Per i 16.866 € restanti, è stata chiesta la reimputazione nell'esercizio 2022.
DRT21775/20 UMBRIA	2020	€ 60.351	€ 12.589	€ 9.440	€ 38.322	Il decreto è unico triennale e prevede € 40.000 annui. Delle annualità 2020-2021, € 60.351 sono in c/esercizio e € 19.649 utilizzate per investimento e € 14.396 rimandati al 2022.
DRT 13256/20 GEOLOGIA	2020	€ 179.375	€ 38.754	€ 140.621	€ 0	
TOTALE REGIONE TOSCANA		**€ 473.486**	**€ 62.173**	**€ 372.991**	**€ 38.322**	
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI						

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

PROFUMO DEM	2017	247.090	134.454	24.135	€ 88.501	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
SICOMAR PLUS	2018	473.548	88.720	206.935	€ 177.893	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
GIAS	2019	238.693	32.891	51.652	€ 154.150	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

SINAPSI	2019	185.410	30.361	38.916	€ 116.133	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
SHAREMED	2020	320.000	31.977	174.036	€ 113.987	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
MEDSTAR	2019	100.280	30.416	14.364	€ 55.500	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

SATCROSS	2021	35.112	0	33.516	€ 1.596	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
WORKLIMATE	2021	30.000	0	2.102	€ 27.898	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
SCORE	2021	542.500	0	661	€ 541.839	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
TOTALE ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		**2.172.633**	**348.819**	**546.317**	**1.277.497**	

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

La parte restante dei ricavi per contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici è rappresentata dal Contributo ordinario del socio CNR, valorizzato per € 1.000.000, così dettagliati:

Voce	Importo
Personale messo a disposizione con assegnazioni temporanee e parziali	€ 900.00
Locali sede di Sesto F.no c/o Area della Ricerca CNR	€ 73.300
Spese condominiali Area della Ricerca CNR	€ 26.700
TOTALE	**€ 1.000.000**

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

Detti contributi andranno a sterilizzare l'equivalente quota di ammortamenti dell'esercizio, così come specificato nel dettaglio relativo agli ammortamenti.

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
PROTERINA 2	2014	€ 258.253	€ 253.660	€ 4.065	€ 528	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 72.691	€ 31.979	€ 55.227	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 32.432	€ 15.713	€ 30.422	software oceanografico
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 107.638	€ 51.854	€ 98.253	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 8.190	€ 2.340	€ 1.170	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 12.246	€ 3.499	€ 1.749	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 3.686	€ 1.053	€ 527	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 10.928	€ 4.024	€ 5.166	Storage, drone
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 7.310	€ 2.089	€ 1.044	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 27.231	€ 7.367	€ 2.238	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 16.609	€ 6.644	€ 9.965	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 32.495	€ 12.998	€ 19.498	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	2018	€ 56.861	€ 22.320	€ 11.322	€ 23.219	server
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 63.836	€ 35.030	€ 12.767	€ 16.039	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 10.000	€ 4.000	€ 6.000	hardware CED
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 159.220	€ 126.513	€ 320.677	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 14.125	€ 9.416	€ 15.835	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 12.944	€ 9.090	€ 15.707	hardware
AIT	2019	€ 30.836	€ 11.563	€ 7.709	€ 11.564	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 23.127	€ 15.418	€ 23.126	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 4.088	€ 3.208	€ 8.746	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 4.392	€ 2.928	€ 7.320	Attrezzature istituzionali

ADOCRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 3.476	€ 2.317	€ 5.793	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 6.394	€ 4.263	€ 10.656	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 12.133	€ 20.202	€ 47.726	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	2020	€ 47.157	€ 5.895	€ 11.789	€ 29.473	Hardware
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 5.622	€ 17.246	€ 82.122	Hardware
SICOMAR PLUS	2021	€ 411.857	€ 0	€ 41.186	€ 370.671	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 0	€ 2.456	€ 17.193	Hardware
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 0	€ 2.638	€ 23.744	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 23.320	€ 0	€ 2.332	€ 20.988	Hardware
		€ 2.648.256	**€ 915.445**	**€ 450.425**	**€ 1.282.386**	

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/20	Variazioni
Sopravvenienze attive	€0	€157.869	-€157.869
Altri ricavi e proventi	€714	€227	€487
TOTALE	**€714**	**€158.096**	**-€157.382**

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti da arrotondamenti e da risparmi e trattenute su voci stipendiali. Diminuiscono in maniera significativa, in quanto nell'esercizio precedente erano formate quasi interamente dalla sopravvenienza attiva realizzata dopo la chiusura del fondo destinato a investimenti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione, confrontati con l'esercizio precedente:

ACQUISTI DI BENI	31/12/2021	31/12/2020
Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 2.092	€ 1.098
Acquisto materiale elettrico e inform. Per uffici	€ 47.731	€ 121.261
TOTALE ACQUISTI DI BENI	***€ 49.823***	***€ 122.359***
ACQUISTI DI S ERVIZI		
Organi del Consorzio (IRAP esclusa)	€ 131.687	€ 154.454
Assicurazioni	€ 11.309	€ 11.579
Spese per missioni	€ 10.897	€ 5.724
Spese generali	€ 27.508	€ 26.253
Servizi amministrativi	€ 35.265	€ 34.610
Servizi tecnici	€ 416.926	€ 395.466
Spese per banche dati	€ 1.976	€ 2.171

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Servizi resi dal socio CNR attraverso accordi e collaborazioni	€ 375.651	€ 289.599
Personale CNR messo a disposizione come Contributo Ordinario	€ 900.000	€ 900.000
TOTALE COSTI PER SERVIZI	***€ 1.911.219***	***€ 1.819.856***
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		
Manutenzioni e riparazioni	€ 71.093	€ 113.397
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 2.074	€ 2.440
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	***€ 73.167***	***€ 115.837***
GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 73.300	€ 73.300
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr.	€ 3.930	€ 10.428
Noleggio auto	€ 4.173	€ 11.262
Spese condominiali	€ 26.700	€ 26.700
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	***€ 108.103***	***€ 121.690***
Oneri diversi di gestione	€ 17.413	€ 776
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	***€ 17.413***	***€ 776***

Gli acquisti totali diminuiscono in maniera significativa per il mancato acquisto di drifter e di materiale informatico rispetto all'esercizio precedente per circa € 65.000.

Grazie alla parziale riapertura delle attività avvenuta nel corso del 2021, sempre in piena emergenza sanitaria, è aumentato il costo delle missioni, che per lo più riguarda trasferte atte alla manutenzione di beni del Consorzio collocati in varie zone della regione, soprattutto lungo la costa.

I servizi amministrativi restano pressochè invariati, mentre quelli tecnici aumentano di circa € 25.000.

Aumentano significativamente le spese relative ad accordi e collaborazioni con istituti del socio CNR, soprattutto legate allo svolgimento di attività straordinarie sia europee che regionali.

Le manutenzioni diminuiscono rispetto all'anno precedente, in quanto nel 2020 la manutenzione di un radar posizionato presso la località di Castiglion della Pescaia (GR), aveva impattato per circa € 48.000.

Il costo per godimento beni di terzi cala ancora rispetto al 2020, in quanto si è deciso di tenere solo un'auto in locazione e non è più presente la locazione di server relativi a progetti europei.

I costi per le attività straordinarie ammontano a € 602.551 e sono suddivisi nello schema seguente in base alla provenienza del finanziamento.

Provenienza del finanziamento	Importo
Progetti finanziati dalla Commissione Europea e/o da altri soggetti pubblici	€ 245.705
Progetti regionali	€ 356.846
TOTALE	**€ 602.551**

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a circa € 131.687 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- Il 10 gennaio 2021, l'AU in carica ha rassegnato le proprie dimissioni. La Regione Toscana ha quindi proceduto alla nomina di un Commissario, senza compenso, in attesa della nuova nomina, che è arrivata con DPGR 42 del 19/02/2021, diventata effettiva con l'entrata in carica in data 13/03/2021. Il compenso annuo è rimasto invariato a € 120.000. I due mesi di

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

"commissariamento" senza compenso, hanno determinato il risparmio di spesa rispetto all'esercizio precedente;

- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili ed è stato nominato dal Consiglio regionale che ne ha individuato anche il Presidente con Delibera n. 34 del 13/03/2018. Il costo annuo totale ammonta a € 10.823.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
n. 21 Ricercatori (Irap esclusa)	1.125.950	1.082.482	43.468
di cui n. 3 a tempo determinato	*167.208*	*156.091*	*11.117*
n. 8 Tecnico-amministrativi (Irap esclusa)	336.634	299.297	37.337
di cui n. 2 a tempo determinato	*79.431*	*79.431*	*0*
Trattamento di quiescenza e simili	133.191	144.566	-11.375
Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi)	58.400	53.419	4.981
Altri costi	0	3.000	-3.000
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	**1.654.175**	**1.582.764**	**71.411**

Il costo del personale aumenta complessivamente di circa 70.000 € rispetto al 2020. L'aumento è dovuto principalmente al costo per intero del funzionario amministrativo assunto a fine esercizio 2020 per circa € 40.000, al passaggio di fascia di 4 ricercatori avvenuto a Gennaio del 2021 per circa € 14.000 e a variazioni sui tempi determinati.

Di seguito si riporta il numero dei giorni di ferie maturate nel 2021 ma non godute, rapportate agli stessi dati del 2020:

PERSONALE	ANNO 2021		ANNO 2020		VARIAZIONE	
	QTA	Importo	QTA	Importo	QTA	Importo
Personale strutturato	550	€ 56.399,00	506	€ 52.126,00	44	€ 4.273,00
Personale tempo determinato	116	€ 9.847,00	103	€ 8.779,00	13	€ 1.068,00
TOTALE	**666**	**€ 66.246,00**	**609**	**€ 60.905,00**	**57**	**€ 5.341,00**

Il trattamento di quiescenza è diminuito rispetto all'esercizio 2020 ed è di seguito dettagliato, con le relative coperture:

Accantonamento Fondo	Importo	Copertura
Acc.to indennità personale tecnico -amm.vo	€ 6.000,00	Contributi straordinari
Acc.to responsabilità professionali	€ 16.000,00	6.321 Contributo ordinario 9.679 Contributi straordinari
Acc.to per turni H24 servizio meteo	€ 76.000,00	Contributo ordinario
Acc.to indennità dipendenti c/terzi	€ 35.191,00	Attività commerciale
Totale	**€ 133.191,00**	

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/21	31/12/20	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€1.260,00	€694,00	€566,00
Altri oneri diversi di gestione	€629,00	€82,00	€547,00
Sopravvenienze passive	€ 16.000	€ 0	€ 16.000
TOTALE	**€17.889,00**	**€776,00**	**€17.113,00**

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da spese per tasse, concessioni, valori bollati ecc. Gli altri oneri diversi di gestione sono per la maggior parte spese relative alle gare.

La sopravvenienza passiva di € 16.000 è dovuta al mancato riconoscimento di un credito per un'attività svolta nel 2018, dal socio di maggioranza Regione Toscana. L'azzeramento del debito nel loro bilancio ha avuto come conseguenza diretta, la chiusura del credito nel bilancio del Consorzio, con la consequenziale rilevazione di una sopravvenienza passiva.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/21	31/12/20	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€76.543,00	€81.896,00	-€5.353,00
Immobilizzazioni Materiali	€465.279,00	€382.317,00	€82.962,00
TOTALE	**€541.822,00**	**€464.213,00**	**€77.609,00**

Si precisa che parte degli ammortamenti delle immobilizzazioni riportati in tabella, sono sterilizzati da contributi in c/capitale nel modo seguente:

Progetto-Contributo straordinario RT	Importo della quota di ammortamento sterilizzata	Oggetto dell'investimento
PROTERINA 2	€ 4.065	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	€ 31.979	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	€ 15.713	software oceanografico
IMPACT	€ 51.854	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	€ 1.053	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	€ 4.024	Storage, drone

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 11.322	server
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 12.767	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 4.000	hardware CED
PROFUMO DEM	€ 126.513	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 9.416	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 9.090	hardware
AIT	€ 7.709	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 15.418	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 3.208	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 20.202	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	€ 11.789	Hardware
SINAPSI	€ 17.246	Hardware
SICOMAR PLUS	€ 41.186	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 2.456	Hardware
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 2.638	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 2.332	Hardware
	€ 450.425	

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario è pari € 91.397

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/20	Variazioni
Interessi attivi c/c	€17,00	€81,00	-€64,00
Oneri finanziari	€146,00	€210,00	-€64,00
TOTALE	**-€129,00**	**-€129,00**	**€0,00**

Imposte

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/20	Variazioni
€ 115.259	€ 124.470	-€ 9.211

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP che il Consorzio paga sulle retribuzioni dei dipendenti, sui compensi all'Amministratore Unico.

DESCRIZIONE IMPOSTA	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

IRAP dipendenti	106.830	98.341	8.489
IRAP Amministratore Unico	8.429	10.200	-1.771
IRAP Prestazioni occasionali	0	238	-238
IRAP ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**115.259**	**108.779**	**6.480**
Acc.to IRAP attività commerciale	3.975	4.489	-514
IRAP attività commerciale	**3.975**	**4.489**	**-514**
Acc.to IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	8.796	11.202	-2.406
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	**8.796**	**11.202**	**-2.406**
TOTALE	**128.030**	**124.470**	**3.560**

Si precisa che le voci Acc.to IRAP attività commerciale e IRES attività commerciale, sono comprese nella voce B.14.b), accantonamenti per Imposte, anche differite.

Il bilancio si chiude con un utile di € 26.967, dato dall'avanzo relativo alle attività di natura commerciale svolte per c/terzi.

Il 2021 è stato ancora pesantemente caratterizzato dall'emergenza sanitaria dovuta al COVID-19.

Inoltre la gestione 2021 è stata anche caratterizzata dalla nomina, per i primi mesi del 2021, di un commissario che ha rallentato l'attività amministrativa fino alla nomina dell'amministratore unico avvenuta all'inizio del mese di marzo.

Come già avvenuto nel 2020 c'è stato un sostanziale blocco delle trasferte e degli eventi di comunicazione e divulgazione penalizzando principalmente le azioni previste nell'ambito dei vari progetti europei di cui il Consorzio è partner.

L'azione amministrativa ha subito, soprattutto nella realizzazione di tutte le procedure di gara per la fornitura di beni e servizi, rallentamenti dovuti sia alle difficoltà nella gestione di tutte le procedure sia nelle difficoltà di approvvigionamento dei materiali e strumenti da fornire. Anche questo ha penalizzato maggiormente le azioni previste dai progetti europei.

Essendo in ogni caso un problema di sistema, e non solo del Consorzio, i progetti hanno ottenuto tutti una proroga delle attività al 2022 e quindi la possibilità di chiudere le attività, e utilizzare tutte le risorse economiche a disposizione, nel prossimo esercizio.

Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2022

La situazione nei primi mesi del 2022 è stata segnata ancora una volta dalla gravità dell'emergenza sanitaria da COVID19. Solo a partire dal mese di marzo la situazione sanitaria sembra avviarsi verso una situazione di maggiore tranquillità che consente anche una prima programmazione di eventi di comunicazione in presenza. Anche per le attività legate alle visite scolastiche ci auguriamo possano essere pianificate per il prossimo anno scolastico.

Il presente bilancio è conforme alle disposizioni di legge in materia.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA



Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2021

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Premessa

Il bilancio d'esercizio 2021 è stato redatto applicando le norme del Codice civile e secondo i principi contabili nazionali e internazionali, laddove i primi fossero carenti.

Nel corso del 2021 il Consorzio LaMMA ha attuato gli adempimenti previsti dalla L.R. 39/09 e successive modificazioni, in particolare la L.R. 87/2016 e la L.R. 33/2020 che attribuiscono al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali, che ne disciplina il funzionamento, l'organizzazione e le competenze.

La suddetta legge ha posto, all'art. 4, quali compiti istituzionali del Consorzio, le attività di seguito riportate:

a) rilevazione, studio ed elaborazione dati nei settori della meteorologia, climatologia, idrologia, erosione costiera, oceanografia e protezione civile fornendo, in particolare, previsioni meteorologiche, meteo- marine ed oceanografiche alla Regione;

b) acquisizione e sviluppo di basi dati spaziali, creazione e diffusione di modelli finalizzati alla tutela dell'ambiente e del territorio;

c) rilevazione, studio ed elaborazione dati e sviluppo basi dati finalizzate allo studio dei cambiamenti climatici, al dissesto idrogeologico, alla riduzione delle emissioni climalteranti e di riduzione delle sostanze inquinanti;

d) sviluppo delle basi dati geologiche e delle loro applicazioni per la tutela dell'ambiente e del territorio;

e) innovazione e attività di ricerca nelle materie di cui alle lettere a), b), c), d) e sostegno dell'innovazione nei processi produttivi;

f) servizio oceanografico operativo a supporto delle strutture regionali ed in particolare del documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera.

fbis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

Con delibera n. 1325/2020 la Giunta Regionale ha approvato, ai sensi dell'art. 16 della suddetta L. R. Toscana n. 39/09, gli indirizzi delle attività del LaMMA per il 2021 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 11/05/2021 ha adottato il Piano delle Attività (approvato con successiva delibera 536/2021) e il Bilancio Preventivo (approvato con successiva delibera 1114/2021), redatti in conformità a tali indirizzi.

Nella successiva assemblea dei soci, tenutesi 26/07/2021, i rappresentanti dei soci hanno provveduto all'approvazione delle modifiche del Piano delle Attività, e la conseguente modifica del Bilancio Preventivo, in seguito all'affidamento di nuovi progetti straordinari.

Rapporti con i soci Regione Toscana e CNR

Il Consorzio LaMMA, ente dipendente della Regione Toscana e partecipato dal CNR, è soggetto al controllo da parte dei soci e, in particolare, da parte dell'amministrazione regionale nell'adozione di alcuni particolari atti così come definito dalla L.R. 39/2009 e s.m.i..

Il CNR assegna al Consorzio, a parziale copertura del contributo ordinario, proprio personale scientificamente qualificato in grado di garantire lo svolgimento delle attività istituzionali del Consorzio stesso. La restante quota del contributo ordinario è fornita sotto forma di locazione dei locali della sede di Sesto Fiorentino e in servizi legati ai locali stessi.

Nell'esercizio 2021 il CNR ha erogato l'intero importo del proprio contributo ordinario garantendo sia il personale necessario allo svolgimento delle attività che la messa a disposizione dei locali, e il relativo

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

funzionamento e servizio di manutenzione, dei locali dell'Area della Ricerca di Firenze (c/o la sede di Sesto Fiorentino) e dei locali dello Scoglio della Regina a Livorno.

Inoltre il Consorzio, non potendo più proseguire la fase di consolidamento con l'immissione in ruolo di tutte le figure professionali previste dalla L.R. 87/2016, si trova nell'impossibilità di poter svolgere tutte le attività ordinarie e straordinarie con i propri dipendenti ed il personale assegnato dal CNR. Per questo motivo è stato necessario sottoscrivere alcuni specifici accordi di collaborazione scientifica con il socio CNR. Si ricorda che il LaMMA ha attualmente 24 dipendenti di cui 18 Ricercatori, 1 collaboratore tecnico, 2 funzionari amministrativi, 1 collaboratore amministrativo e 2 operatori di amministrazione. A questo personale si devono aggiungere i dipendenti CNR assegnati al Consorzio a titolo di contributo ordinario e, al 31/12/2021, 5 dipendenti a tempo determinato che il Consorzio ha assunto nell'ambito di alcuni progetti europei per garantire al meglio la realizzazione delle relative attività.

Fatti rilevanti dell'esercizio 2021

a) Emergenza sanitaria COVID-19

L'esercizio 2021 è stato ancora segnato dalla situazione venutasi a creare a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19. Il personale ha svolto gran parte della propria attività in modalità agile, con strumenti sia hardware che software sempre più funzionali e performanti.

Tutti gli incontri in presenza, a parte qualche caso nella seconda parte dell'esercizio, non si sono potuti svolgere limitando quindi le occasioni di scambio e interazione che sono state sempre molto utili nell'impostare nuove idee progettuali e nuovi partenariati.

Nonostante questo il Consorzio è riuscito, grazie anche alle proroghe di della totalità dei progetti nazionali ed internazionali dovute proprio all'emergenza sanitaria che ha colpito tutti i paesi europei coinvolti nelle attività, di rispettare tutti gli adempimenti e portare a termine tutti i progetti in scadenza nel corso del 2021.

La particolare situazione economica generata dalla pandemia da COVID-19 ha reso difficile anche l'attività per conto terzi a carattere commerciale. L'obiettivo previsto nel PQPO 2021 non è stato pienamente raggiunto con un fatturato di poco inferiore ai 100.000,00 €. Le altre attività hanno avuto percentuali di realizzazione in linea con gli obiettivi del PQPO stimati alla fine del 2020 e riportati nel PQPO 2021.

b) Blocco delle assunzioni di personale

Anche per l'esercizio 2021, nonostante la legge 87/2016 e s.m.i. (che modifica la legge 39/2009 e regola il funzionamento del Consorzio) sia ancora in vigore, la sentenza della Corte Costituzionale 1/2018 di fatto impedisce al Consorzio di proseguire la propria azione di consolidamento con l'immissione in ruolo di ulteriore personale per far fronte a tutte le nuove funzioni attribuite dalla Regione.

Questo di fatto obbliga il Consorzio ad avvalersi sia del socio CNR per far fronte a tutte le attività tecniche e scientifiche riportate nel Piano delle Attività oltre all'assunzione diretta di personale a tempo determinato per realizzare tutte le attività dei progetti europei attualmente attivi.

c) Realizzazione Progetti Nazionali ed Europei

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Il 2021 ha visto consolidarsi ulteriormente l'attività in ambito europeo, con l'approvazione di un progetto presentato a valere sulla programmazione H2020. Inoltre è stato sottoscritto un accordo di collaborazione scientifica biennale con l'Università degli Studi di Firenze – DAGRI nel campo degli studi degli impatti climatici in ambito agricolo e zootecnico. Durante l'anno sono stati effettuati ulteriori investimenti in strumentazione sia per l'osservazione e il monitoraggio atmosferico ed oceanografico sia per potenziare ulteriormente il centro di calcolo.

I progetti che hanno preso avvio nel 2021 sono:

- SCORE – finanziato dal programma Europeo H2020

  SCORE – Smart Control of the Climate Resilience in European Coastal Cities ha lo scopo di sviluppare sistemi di early-warming nelle città costiere con monitoraggi puntuali e il controllo della resilienza climatica sulle coste europee. I sistemi dovranno essere sviluppati su piattaforme innovative, aperte e interoperabili.

- Accordo LAMMA-UNIFI/DAGRI

  L'accordo prevede la realizzazione di uno studio di fattibilità di un sistema previsionale di allerta termica specifico in ambito lavorativo zootecnico ed agricolo

Nel corso del 2021 non si sono conclusi progetti nazionali o internazionali. Tutti i progetti la cui chiusura era prevista nel 2021 sono stati prorogati al 2022. Come già accennato questo si è reso necessario per le conseguenze dell'emergenza sanitaria.

Il progetto PROFUMO-DEMONSTRATOR è stato prorogato al 30 giugno 2022 in quanto la fase dimostrativa, da realizzare in presenza e a bordo delle navi impegnate nella sperimentazione non si è potuta svolgere nel 202. Per questo sono proseguite anche le attività di ricerca e sviluppo, sono stati effettuati alcuni investimenti aggiuntivi modificando l'allocazione delle risorse visto che alcune spese non è comunque possibile realizzarle.

Gli altri progetti in corso hanno subito inevitabilmente qualche ritardo nelle attività di comunicazione e nelle campagne di misure da svolgere necessariamente in presenza. Le spese sono in linea con le nuove versioni dei progetti.

Per quanto riguarda i principali investimenti realizzati:

1. Nell'ambito di SICOMAR-PLUS le due antenne radar HF acquistate nel 2020 sono state installate e sono ora integrate nella rete transnazionale di monitoraggio.
2. Nell'ambito del progetto SINAPSI gli strumenti ADCP per le campagne di misure oceanografiche sono arrivati presso la sede di Livorno e saranno installati nel corso del primo semestre del 2022.
3. Nell'ambito del progetto GIAS si è avuto un ritardo nell'acquisizione delle stazioni meteo per le difficoltà amministrative riscontrate nei siti in cui avrebbero dovuto essere installate. Le procedure autorizzative si sono concluse e l'acquisizione e installazione delle stazioni dovrebbe avvenire nel primo semestre del 2022.

1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

Il seguente prospetto sintetico riassume tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2021, confrontate con i dati del consuntivo 2020 e con quelli del preventivo 2021.

Tab. 1

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

RICAVI	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Ricavi per attività commerciale	82.477	93.132	-10.655	-11%	60.495	21.982	36%
Contibuti c/esercizio	3.919.308	3.948.869	-29.561	-1%	4.090.204	-170.896	-4%
Contributi c/capitale	450.425	359.827	90.598	25%	409.828	40.597	10%
Proventi finanziari	17	81	-64	-79%	0	17	n/a
Altri Proventi (straordinari)	714	158.096	-157.382	-100%	0	714	n/a
Totale Ricavi	**4.452.941**	**4.560.005**	**-€ 107.064**	**-2%**	**4.560.527**	**-€ 107.586**	**-2%**

COSTI	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 49.823	€ 122.359	-€ 72.536	-59%	€ 95.000	-€ 45.177	-48%
Manutenzioni	€ 73.167	€ 115.837	-€ 42.670	-37%	€ 62.000	€ 11.167	18%
Acquisto di altri servizi	€ 1.911.219	€ 1.819.856	€ 91.363	5%	€ 2.112.292	-€ 201.073	-10%
Godimento beni di terzi	€ 108.103	€ 121.690	-€ 13.587	-11%	€ 124.000	-€ 15.897	-13%
Personale	€ 1.595.775	€ 1.529.345	€ 66.430	4%	€ 1.543.468	€ 52.307	3%
Oneri diversi di gestione	€ 17.889	€ 776	€ 17.113	2205%	€ 1.500	€ 16.389	1093%
Ammortamenti	€ 541.822	€ 464.213	€ 77.609	17%	€ 508.498	€ 33.324	7%
Accantonamenti per imposte	€ 12.771	€ 0	€ 12.771	n/a	€ 0	€ 12.771	n/a
Oneri finanziari	€ 146	€ 210	-€ 64	-30%	€ 0	€ 146	n/a
Imposte e tasse	€ 115.259	€ 124.470	-€ 9.211	-7%	€ 113.769	€ 1.490	1%
TOTALE COSTI	**€ 4.425.974**	**€ 4.298.756**	**€ 127.218**	**3%**	**€ 4.560.527**	**-134.553 €**	**-3%**
Utile d'esercizio	**€ 26.967**	**€ 261.249**	**-234.282 €**	**-90%**	**0 €**	**€ 26.967**	**n/a**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

2. CONTRIBUTI E RICAVI

I contributi in c/esercizio sono contabilizzati in base al principio di competenza economica, cioè sono rilevati facendo riferimento alla loro maturazione (svolgimento dell'attività) e non al momento dell'incasso. In base a questo principio, i contributi del 2021 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Nel prospetto seguente sono evidenziati i contributi in c/esercizio e i ricavi, distinguendoli a seconda del soggetto committente:

Tab.2

RICAVI E CONTRIBUTI	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%

CONSORZIO LaMMA

Ricavi per attività commerciale	€ 82.477	€ 93.132	-€ 10.655	-11%	€ 60.495	€ 21.982	36%
Contributi c/esercizio da RT	€ 2.372.991	€ 2.257.133	€ 115.858	5%	€ 2.190.204	€ 182.787	8%
Contr c/eserc da altri soggetti pubblici	€ 1.546.317	€ 1.691.736	-€ 145.419	-9%	€ 1.900.000	-€ 353.683	-19%
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ -	€ -	€ -	n/a	€ 0	€ 0	n/a
TOTALE	**€ 4.001.785**	**€ 4.042.001**	**- € 40.216**	**-1%**	**€ 4.150.699**	**- €148.914**	**-4%**

I contributi in c/esercizio a titolo ordinario erogati dal socio di maggioranza, corrispondono a € 2.000.000, quelli straordinari a € 372.991, e sono di seguito dettagliati, confrontandoli con l'esercizio passato e il preventivo 2021:

Tab. 3

Ricavi e contributi straordinari c/esercizio RT	**2021**	**2020**	**Variaz.**	**Prev. 2021**	**Variaz**
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 152.787,00	€ 10.830,00	€ 141.957,00	€ 30.000,00	€ 122.787,00
DRT 3529/20 AGROMETEO	€ 0,00	€ 16.000,00	-€ 16.000,00	€ 0,00	€ 0,00
DRT 6680/20 ANTINCENDIO	€ 0,00	€ 10.000,00	-€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
DRT 9357/18 INFRASTRUTTURA SIT	€ 0,00	€ 38.900,00	-€ 38.900,00	€ 0,00	€ 0,00
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 9.440,00	€ 12.589,00	-€ 3.149,00	€ 40.000,00	-€ 30.560,00
DRT 10842-19 GEOBASI	€ 0,00	€ 1.095,00	-€ 1.095,00	€ 0,00	€ 0,00
DRT 11521-19 TERR UNIVERSITA'	€ 0,00	€ 120.089,00	-€ 120.089,00	€ 0,00	€ 0,00
DRT 13609-19 PIANO CAVE	€ 0,00	€ 8.877,00	-€ 8.877,00	€ 0,00	€ 0,00
DRT 13256/20 GEOLOGIA	€ 140.621,00	€ 38.753,00	€ 101.868,00	€ 35.875,00	€ 104.746,00
DRT 15726/21 AGROMETEO	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 16.000,00
DRT 16291/21 BOLL. ANTINCENDIO	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 44.143,00	€ 0,00	€ 44.143,00	€ 84.329,00	-€ 40.186,00
Totale	**€ 372.991**	**€ 257.133**	**€ 115.858**	**€ 190.204**	**€ 182.787**

Rispetto all'esercizio 2020 i contributi straordinari in conto esercizio erogati dalla regione sono aumentati di circa € 115.000. Le variazioni rispetto al preventivo invece sono maggiori a causa del rinvio di parte delle attività dal 2020 al 2021 e di alcune attività inserite nel Piano delle Attività dell'Ente successivamente all'approvazione del Bilancio Preventivo e all'utilizzo di parte delle risorse per investimenti in conto capitale.

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Tab.4

Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	2021	2020	Variaz.	Prev. 2021	Variaz
SICOMAR PLUS	€ 206.935	€ 84.791	€ 122.144	€ 400.000	-€ 193.065
RISORSE IDRICHE _ AIT	€ 0	€ 7.565	-€ 7.565	€ 0	€ 0
SHAREMED	€ 174.036	€ 31.977	€ 142.059	€ 150.000	€ 24.036
PROTERINA 3E	€ 0	€ 139.358	-€ 139.358		€ 0
IMPACT	€ 0	€ 107.868	-€ 107.868		€ 0
CNR Contributo ordinario	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0
ANCI-ADAPT	€ 0	€ 9.408	-€ 9.408	€ 0	€ 0
GIAS	€ 51.652	€ 32.498	€ 19.154	€ 100.000	-€ 48.348
SINAPSI	€ 38.916	€ 29.780	€ 9.136	€ 70.000	-€ 31.084
MEDSTAR	€ 14.364	€ 28.848	-€ 14.484	€ 70.000	-€ 55.636
PROFUMO-DEMONSTRATOR	€ 24.135	€ 65.172	-€ 41.037	€ 60.000	-€ 35.865
MAREGOT	€ 0	€ 154.471	-€ 154.471	€ 0	€ 0
SATCROSS	€ 33.516	€ 0	€ 33.516	€ 30.000	€ 3.516
WORKLIMATE	€ 2.102	€ 0	€ 2.102	€ 20.000	-€ 17.898
SCORE	€ 661	€ 0	€ 661	€ 0	€ 661
TOTALE	**€ 1.546.317**	**€ 1.691.736**	**-145.419 €**	**€ 1.900.000**	**-353.683 €**

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è di circa € 145.000. Più significativo è lo scostamento rispetto al preventivo di più di € 350.000, dovuto alla proroga di alcuni progetti che dovevano terminare nel 2021, al 2022.

Attività commerciale

L'attività commerciale svolta dal Consorzio nel corso del 2021 è relativa ai servizi resi nei confronti di vari soggetti privati e pubblici. Di seguito il dettaglio complessivo del fatturato e dei costi imputati alle commesse commerciali:

CONTO TERZI 2021	
Ricavi 2021	**€82.477**
Iscrizione convegni	€0,00

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Missioni	€0,00
Convenzione IBE	€0,00
Indennità dipendenti	€35.191
Acc.to fondo turni	€11.554
Totale costi	**€46.745**
RESIDUO ANTE IMPOSTE	**€ 35.732**
IRES	€ 8.796
Irap	€ 3.975
RESIDUO NETTO	**€ 22.961**

Quota annuale contributi c/capitale

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2021 dei contributi in c/capitale corrisposti al Consorzio dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in c/capitale ricevuti.

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	450.425	359.827	90.598	25%	409.828	40.597	10%

Di seguito il dettaglio dei contributi in c/capitale, classificato in base al progetto oggetto del finanziamento:

Tab. 5

Ricavi e contributi straordinari c/capitale	2021	2020	Variaz.	Prev. 2021	Variaz
PROTERINA 2	€ 4.065	€ 4.066	-1,00	€ 4.065	€ 0
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 4.000	€ 4.000	0,00	€ 4.000	€ 0
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 12.767	€ 12.767	0,00	€ 12.767	€ 0
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	€ 12.998	0,00	€ 12.998	€ 0
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	€ 6.644	0,00	€ 6.644	€ 0
IMPACT	€ 51.854	€ 51.091	763,00	€ 51.854	€ 0
MAREGOT	€ 15.713	€ 15.713	0,00	€ 15.713	€ 0

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

PROTERINA 3E	€ 31.979	€ 31.979	0,00	€ 31.979	€ 0
DDRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 11.322	€ 11.322	0,00	€ 7.332	€ 3.990
SICOMAR PLUS	€ 41.186	€ 0	41.186,00	€ 0	€ 41.186
DRT 14710/16 Amianto	€ 1.053	€ 1.053	0,00	€ 1.053	€ 0
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	€ 2.340	0,00	€ 2.340	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	€ 3.499	0,00	€ 3.499	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	€ 7.367	0,00	€ 7.367	€ 0
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	€ 2.089	0,00	€ 2.089	€ 0
CNR-SWAMM	€ 4.024	€ 4.024	0,00	€ 4.024	€ 0
PROFUMO DEM	€ 126.513	€ 111.238	15.275,00	€ 122.116	€ 4.397
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 9.416	€ 9.417	-1,00	€ 9.417	-€ 1
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 9.090	€ 9.090	0,00	€ 9.090	€ 0
AIT	€ 7.709	€ 7.709	€ 0	€ 7.709	€ 0
DRT 21557/19 UMBRIA	€ 15.418	€ 15.418	€ 0	€ 15.418	€ 0
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 3.208	€ 2.846	€ 362	€ 3.273	-€ 65
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	€ 2.928	€ 0	€ 2.928	€ 0
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	€ 2.317	€ 0	€ 2.317	€ 0
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	€ 4.263	€ 0	€ 4.263	€ 0
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 20.202	€ 12.132	€ 8.070	€ 26.832	-€ 6.630
GIAS	€ 11.789	€ 5.895	€ 5.894	€ 11.789	€ 0
SINAPSI	€ 17.246	€ 5.622	€ 11.624	€ 26.952	-€ 9.706
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 2.456	€ 0	€ 2.456	€ 0	€ 2.456
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 2.638	€ 0	€ 2.638	€ 0	€ 2.638
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 2.332	€ 0	€ 2.332	€ 0	€ 2.332
TOTALE	**€ 450.425**	**€ 359.827**	**€ 90.598**	**€ 409.828**	**€ 40.597**

La quota di sterilizzazione relativa al 2021 aumenta rispetto al 2020 per alcuni investimenti effettuati sia utilizzando i contributi europei che i contributi straordinari della Regione Toscana.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Proventi diversi e finanziari

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Proventi finanziari	17	81	-64	-79%	0	17	n/a
Proventi diversi	714	158.096	-157.382	-100%	0	714	n/a

I proventi finanziari sono costituiti interamente da interessi attivi sul c/c. I proventi diversi sono costituiti da arrotondamenti e trattenute sulle voci stipendiali dei dipendenti.

3. COSTI DELL'ESERCIZIO

Costi per acquisti

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Acquisto di beni	49.823	122.359	-72.536	-59%	95.000	-45.177	-48%

Gli acquisti per beni diminuiscono significativamente in relazione al mancato acquisto di drifter e materiale informatico rispetto al 2020.

Costi per manutenzioni e servizi

Tab. 6

COSTI PER SERVIZI	2021	2020	Variaz.	Prev. 2021	Variaz.
Manutenzioni	€ 73.167	€ 115.837	-€ 42.670	€ 62.000	€ 11.167
Spese per organi del Consorzio	€ 131.687	€ 154.454	-€ 22.767	€ 156.736	-€ 25.049
Assicurazioni	€ 11.309	€ 11.579	-€ 270	€ 13.000	-€ 1.691
Spese per banche dati	€ 1.976	€ 2.171	-€ 195	€ 2.000	-€ 24
Missioni	€ 10.897	€ 5.724	€ 5.173	€ 5.000	€ 5.897
Spese generali	€ 27.508	€ 26.253	€ 1.255	€ 24.546	€ 2.962
Servizi tecnico-amministrativi ordinari (compreso personale CNR assegnato)	€ 1.034.460	€ 1.117.600	-€ 83.140	€ 1.012.196	€ 22.264
Servizi tecnici esterni per attività straordinarie	€ 317.731	€ 212.476	€ 105.255	€ 767.814	-€ 450.083
Convenzioni e accordi CNR	€ 375.651	€ 289.599	€ 86.052	€ 131.000	€ 244.651

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

TOTALE COSTI PER SERVIZI	**€ 1.984.386**	**€ 1.935.693**	**€ 48.693**	**€ 2.174.292**	**-189.906 €**

I costi per servizi restano pressochè invariati, con un piccolo aumento di circa € 50.000 su quasi € 2.000.000 di spesa.

Costi per il personale

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Personale	1.595.775	1.529.345	66.430	4%	1.543.468	52.307	3%

Il costo del personale nel suo complesso aumenta rispetto al 2020 e anche rispetto ai dati del preventivo. L'aumento è dovuto principalmente all'assunzione da parte del Consorzio LaMMA del funzionario amministrativo appartenente alle categorie protette effettuato a dicembre 2020, che quindi ha avuto il suo impatto complessivo nel 2021; al passaggio di fascia di 4 ricercatori avvenuto a gennaio del 2021 e ad un aumento della voce stipendiale nel 2021 per festività non godute, che incide sulla differenza per circa il 20%.

Ai fini del rispetto delle indicazioni contenute nel DEFR 2021, di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006, rapportata al dato indicato nella DGR 509/11.

Tab. 7

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006		
Voce di costo	**CONSUNTIVO 2021**	**CONSUNTIVO 2020**
Salari e stipendi	€ 1.116.908	€ 1.064.647
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 345.676	€ 317.132
Buoni pasto	€ 58.400	€ 53.419
Fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 133.191	€ 144.566
Altri costi (Assegni familiari, ecc.)	€ -	€ 3.000
IRAP dipendenti	€ 106.830	€ 98.341
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	**€ 1.761.005**	**€ 1.681.105**
Rinnovo CCNL Ricerca 2018	€ 41.800	€ 41.800
Passaggio fascia 14 ricercatori gennaio 2015	€ 50.300	€ 50.300
Passaggio fascia 14 ricercatori luglio 2019	€ 50.400	€ 50.400

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Passaggio fascia 4 ricercatori gennaio 2021	€ 14.400	€ -
Costo categorie protette	€ 48.399	€ 3.935
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 347.356	€ 332.974
COSTO PERSONALE	**€ 1.208.350**	**€ 1.201.696**

TRIENNIO 2011-2013	**€ 971.138**
LIMITE MASSIMO STABILITO DALLA DGR 509/21	**€ 1.240.372**

Differenza 2021- TRIENNIO 2011-2013	**€ 1.208.350**
Differenza 2020 - TRIENNIO 2011-2013	**€ 1.201.696**

Differenza 2019 - Limite DGR 509/21	**1.208.350 €**
Differenza 2020 - Limite DGR 509/21	**1.201.696 €**

Riconciliazione dati di bilancio civilsitico	**€ 1.208.350**
IRAP dipendenti (-)	€ 106.830
Buoni pasto (-)	€ 58.400
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 347.356
Costo categorie protette (+)	€ 48.399
Rinnovo contrattuale 2018 (+)	€ 41.800
Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 115.100
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2021	**€ 1.595.775**

La differenza di circa € 6.000 tra il 2021 e il 2020 è dovuta a maggior numero di giorni di festività non godute e ad un aumento della contribuzione INAIL.

Con riferimento all'integrazione del parere della Direzione Programmazione e Bilancio, Prot. n. 339038 del 30/08/2021, che richiedeva all'ente un recupero delle maggiori spese di personale sostenute dall'Ente negli esercizi 2019 e 2020 per un totale di e 235.565,72, si sottolinea, come già fatto per gli

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

esercizi precedenti, che per l'ente è strutturalmente impossibile conseguire in un esercizio risparmi sui costi così elevati, a parità di attività da svolgere e di costi fissi per la struttura da sostenere.

Di seguito la tabella sui costi di produzione del 2021 che evidenzia un mancato risparmio.

RISPARMIO COSTI DI PRODUZIONE	2021	2020	RISPARMIO
TOTALE COSTO DI PRODUZIONE	**€ 4.310.569**	**€ 4.174.076**	
ammortamenti e svalutazioni	-€ 541.822	-€ 464.213	
costi straordinari e eccezionali	-€ 16.000	-€ 1.914	
costo per il personale (tabella MEF al netto del rinnovo contrattuale 2018)	-€ 1.208.350	-€ 1.201.696	
costi per cococo e studi di ricerca	-€ 8.677	€ -	
costi per autovetture		€ -	
TOTALE COSTO PRODUZIONE RETTIFICATO	**€ 2.535.720**	**€ 2.506.253**	**€ 29.467**

Dal costo di bilancio, così come appare nello schema di Conto Economico sono state portate in diminuzione le voci relative al rinnovo contrattuale del CCNL avvenuto nel 2018, i costi del personale gravanti sui fondi europei e su fondi privati e i costi del personale afferente alle categorie protette, così come previsto dalla Circolare MEF. In aggiunta a ciò è stato portato in diminuzione anche il costo relativo al passaggio di fascia dei 14 ricercatori assunti nel 2011 avvenuto nel 2015 e a metà del 2019 e quello di 4 ricercatori avvenuto a gennaio del 2021. Il CCNL del comparto Istruzione e Ricerca, ed in particolare l'art. 8 del CCNL del 7.4.2006 biennio economico 2004-2005 e all'art. 7 del CCNL del 13.5.2009 biennio economico 2008-2009, prevede i passaggi di fascia stipendiale all'interno dei tre livelli di ricercatore e di tecnologo in base all'anzianità di servizio.

Con l'approvazione della LR 87/2016 sono state assegnate al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali. Le integrazioni apportate hanno reso necessaria l'approvazione di una nuova convenzione e di un nuovo statuto così da renderli omogenei e coordinati con i nuovi dettami normativi. In attuazione a ciò, nel mese di dicembre 2017 sono state assunte n. 5 unità di personale (n. 4 ricercatori e n. 1 operatore di amministrazione). Nel mese di Gennaio 2018, però, la sentenza 1/2018 della Corte Costituzionale, pur riferendosi ad un altro ente dipendente della Regione Toscana, ha di fatto bloccato il processo di espansione e consolidamento della struttura del Consorzio, impedendo a questo le altre assunzioni previste.

In riferimento al tetto della spesa per il personale previsto a livello nazionale, si precisa che l'importo di riferimento da non superare relativo alla media del triennio 2011-2013, risulta essere di € 971.138. In relazione a ciò, il costo del personale sostenuto nell'esercizio 2020 supera tale limite di € 230.558. Per le ragioni già espresse, si ribadisce l'impossibilità per questo ente di perseguire un risparmio di spesa di tale importo. Si sottolinea però come tale sforamento, non abbia mai portato ad un aumento

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

dei contributi di funzionamento da parte della Regione Toscana e come l'ente abbia sempre chiuso il bilancio con risultati positivi.

Con la Delibera di Giunta Regionale n. 509 del 10/05/2021, è stato fissato un nuovo tetto di spesa da non superare a livello regionale, quantificato in € 1.240.372, che dunque accoglie le assunzioni effettuate a fine 2017, così come disposto dalla normativa regionale. Con riferimento al nuovo tetto di spesa, il Consorzio ha quindi raggiunto l'obiettivo stabilito nel DEFR 2021.

Con riferimento alla L.R.77/2013, art. 2 bis, la spesa relativa a incarichi di consulenza, studio e ricerca e contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'anno 2020 è pari a € 8.677 per i certificatori di I° livello relative alle spese per i progetti europei. Dette spese quindi non gravano sui fondi ordinari dell'Ente.

Costi per godimento beni di terzi

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Godimento beni di terzi	€ 108.103	€ 121.690	-€ 13.587	-11%	124.000	-15.897	-13%

La variazione rispetto al 2020 di circa € 13.000 è dovuta alla fine del noleggio di due server di calcolo nell'ambito di un progetto europeo e al termine del noleggio di una delle due auto.

Oneri diversi di gestione

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	17.889	776	17.113	2205%	1.500	16.389	1093%

Gli oneri diversi di gestione includono una sopravvenienza passiva di € 16.000, dovuta al mancato riconoscimento di un credito per un'attività svolta nel 2018, dal socio di maggioranza Regione Toscana. L'azzeramento del debito nel loro bilancio ha avuto come conseguenza diretta, la chiusura del credito nel bilancio del Consorzio, con la consequenziale rilevazione di una sopravvenienza passiva.

Ammortamenti

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Ammortamenti	541.822	464.213	77.609	17%	508.498	33.324	7%

Gli ammortamenti dell'esercizio sono aumentati in linea con gli investimenti totali effettuati.

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 450.425, come dettagliato in *Tab. 5.*

Le aliquote applicate sono quelle indicate nei Principi Contabili per gli Enti strumentali della Regione Toscana, come da DGRT n. 13 del 14/01/2013. Solo per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio sta finendo di ammortizzare (la vita residua di tali beni si esaurirà nel 2022).

Imposte e tasse

	2021	2020	Variazioni	%	Prev. 2021	Variazioni	%
Imposte e tasse	115.259	124.470	-9.211	-7%	113.769	1.490	1%

Le imposte sono costituite dall'IRAP pagata dal Consorzio relativa alla retribuzione dei dipendenti e dell'Amministratore Unico, così suddivisa:

- IRAP su retribuzioni dipendenti per € 106.830;
- IRAP su retribuzione Amministratore Unico € 8.429.

Altri contenuti richiesti dalla D.G.R. n. 496 del 16.04.2019

Attività ordinarie

Contributi ordinari

I contributi ordinari dei due soci per il 2021 ammontano ad un totale di € 3.000.000 di cui € 2.000.000 erogati dalla Regione Toscana e € 1.000.000 dal socio CNR in personale e locali messi a disposizione.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività ordinarie del Consorzio:

tab.8

COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	2021	2020	Variaz.	Prev. 2021	Variaz.
Acquisti	€ 8.628	€ 14.767	-€ 6.139	€ 10.000	-€ 1.372
Manutenzioni	€ 71.093	€ 64.719	€ 6.374	€ 62.000	€ 9.093
Organi del Consorzio	€ 131.687	€ 154.454	-€ 22.767	€ 156.736	-€ 25.049
Servizi esterni tecnico-ammnistrativi	€ 1.034.460	€ 1.117.600	-€ 83.139	€ 1.011.196	€ 23.264
Missioni	€ 574	€ 989	-€ 415	€ 5.000	-€ 4.426
Accordi collaborazione CNR	€ 122.184	€ 85.127	€ 37.057	€ 134.000	-€ 11.816
Spese generali ed altri costi	€ 28.971	€ 30.548	-€ 1.577	€ 24.546	€ 4.425
Assicurazioni	€ 11.309	€ 11.579	-€ 270	€ 13.000	-€ 1.691
Personale	€ 1.279.589	€ 1.221.503	€ 58.086	€ 1.264.315	€ 15.274
Godimento beni di terzi	€ 107.675	€ 115.041	-€ 7.366	€ 124.000	-€ 16.325

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Ammortamenti	€ 91.397	€ 104.386	-€ 12.989	€ 98.671	-€ 7.274
Oneri diversi di gestione	€ 17.413	€ 776	€ 16.637	€ 1.500	€ 15.913
Imposte	€ 91.889	€ 91.210	€ 679	€ 95.036	-€ 3.147
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	**€ 2.996.869**	**€ 3.012.698**	**-15.828 €**	**€ 3.000.000**	**-€ 3.131**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Attività straordinarie

I costi delle attività straordinarie sono di seguito dettagliati, divisi per singolo progetto straordinario:

Tab. 9

	Personale	Acquisti	Servizi	Missioni	Quote di amm.to contr. c/capital	Altri costi/ Imposte	TOTALE COSTI
PROTERINA-2							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-2 relativa agli acquisti radar meteo e stazioni meteo per la rete regionale meteorologica.					€ 4.065		**€ 4.065**
PROTERINA-3E							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-3E relativa agli acquisti legati all'infrastruttura GNSS.					€ 31.979		**€ 31.979**
MAREGOT							
quota di ammortamento del progetto MAREGOT relativa agli acquisti legati alla strumentazione hardware e software acquistata					€ 15.713	€ -	**€ 15.713**
IMPACT							

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

quota di ammortamento del progetto IMPACT relativa agli acquisti legati alla rete di monitoraggio dei radar HF.					€ 51.854	€ -	**€ 51.854**
PROFUMO-DEM							
Nell'ambito di PROFUMO_DEM oltre alle attività di ricerca in ambito modellistico, di assimilazione dati e di accoppiamento dei modelli atmosferici e marini, all'attività legata allo sviluppo e test degli algoritmi di weather routing, sono state predisposte tutte le gare di appalto per l'acquisizione del cluster di calcolo utili ai fini dell'elaborazione della grande mole di dati per la realizzazione del prototipo di servizio operativo di supporto alla navigazione. La fase conclusiva di dimostrazione è stata programmata e definita ma la realizzazione, per motivi legati all'emergenza sanitaria da COVID-19 è stata rimandata al primo semestre del 2022	€ 22.050	€ -	€ 1.980	€ 105	€ 126.513	€ -	**€ 150.648**
SICOMAR-PLUS							
Nell'ambito di SICOMAR-PLUS le attività si sono quasi completamente concluse. Sono state installate le due antenne Radar HF che sono già operative e integrate nella rete transnazionale di monitoraggio. E' stato sottoscritto un accordo di collaborazione con l'Università della California per la realizzazione delle attività legate al	€ 121.155	€ -	€ 80.006	€ 5.773	€ 41.186	€-	**€ 248.120**

37

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

monitoraggio con DRIFTER che proseguirà anche nei primi mesi del 2022 essendo il progetto prorogato ulteriormente per i primi mesi del prossimo esercizio							
GIAS							
nell'ambito del Progetto GIAS è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto che tutte le attività tecniche con lo sviluppo della componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto.	€ 38.703		€ 12.331	€ 617	€ 11.789		**€ 63.440**
SHAREMED							
nell'ambito del Progetto SHAREMED è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto con la predisposizione e sottoscrizione degli accordi previsti con altre istituzioni italiane e la gestione finanziaria del progetto. Sia tutte le attività tecniche con lo sviluppo della componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto	€ 38.703		€ 134.722	€ 611			**€ 174.036**
MEDSTAR							
il progetto MEDSTAR co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera	€ 14.364						**€ 14.364**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica contro il rischio incendi boschivi. Il progetto ha visto la realizzazione delle azioni, sia amministrative per la gestione del progetto che tecniche con lo sviluppo dei prodotti per la previsione del rischi odi incendi e l'affidamento dei servizi e forniture esterne per la realizzazione del report climatico per la Toscana e l'installazione dei sensori di stima del combustibile in siti selezionati in accordo con la Regione Toscana							
SINAPSI							
nell'ambito del Progetto SINAPSI è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto con l'acquisizione delle ACDP e la gestione finanziaria del progetto. Sia tutte le attività tecniche con lo sviluppo della componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto	€ 32.120		€ 5.283	€ 1.514	€ 17.246		**€ 56.163**
SATCROSS							
Nell'ambito del progetto SATCROSS sono stati realizzati tutti i prodotti per lo studio di pre-fattibilità dei satelliti per la misura di vapore acqueo in atmosfera.	€ 33.516						**€ 33.516**

39

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

WORKLIMATE							
nell'ambito del progetto WORKLIMATE sono state realizzate tutte le attività previste nella prima parte del progetto con la messa a disposizione dei primi monitoraggi meteo-climatica ed è stato avviato lo sviluppo dell'applicazione per gestire la raccolta degli eventi significativi		€ 357	€ 1.745				**€2.102**
SCORE							
Prime attività di avvio di progetto con la partecipazione ai vari meeting di progetto sia in remoto che in presenza.				€ 661			**€661**
DRT 4456/19 AGROMETEO							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 2.928		**€2.928**
14796/16 ARCETRI							
quota di ammortamento relativo all'acquisto del server per i test sulle previsioni meteo per gli osservatori internazionali utilizzati dall'Osservertorio di Arcetri					€ 2.340		**€ 2.340**
14861/17 FRANE RADAR							

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio delle frane da dati radar satellitari					€ 3.499		**€ 3.499**
14845/16 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 7.367		**€7.367**
14710/16 AMIANTO							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fase di sperimentazione della stima di copertura dell'amianto sul territorio regionale					€ 1.053		**€ 1.053**
21557/19 UMBRIA							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 15.418		**€ 15.418**
8099/17 PIANO COSTE							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività di monitoraggio della linea di costa					€ 2.089		**€ 2.089**
DRT 5379/18 INFRASTRUTTURA SIT							

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 12.998		**€ 12.998**
DRT 10842/19 GEOBASI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 9.090		**€ 9.090**
DRT 18020/18 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fase di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 4.000		**€ 4.000**
DRT 16802/18 QUALITA ARIA							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 11.322	-	**€ 11.322**
DRT 13609/19 PIANOCAVE							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.208		**€ 3.208**
DRT 17633/18 MINERVA							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 6.644		**€ 6.644**
DRT 21015/18 UMBRIA-2							

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 12.767		**€ 12.767**
DRT 11521/19 TERR UNIVERSITA'							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 20.202		**€ 20.202**
DRT 11594/17 BALNEAZIONE							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 4.263		**€ 4.263**
DRT 13484/18 BALNEAZIONE3							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 9.416		**€ 9.416**
DRT 9357/19 TERRITORIO							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 2.317		**€ 2.317**
DRT 21775/20 UMBRIA							
attività di supporto al centro funzionale della Regione Umbria, sia nell'emissione della vigilanza quotidiana sia in caso di allerta meteo. Inoltre sono stati effettuati alcuni investimenti per le attività meteo		€ 5.699	€ 3.720	€ 21	€ 2.456		**€ 11.896**

43

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

DRT 13256/20 GEOLOGIA							
chiusura delle attività legate alla carta litotecnica per le province di Firenze, Prato e Siena con la consegna dei DB alla Regione Toscana nei tempi previsti			€ 140.483	€ 42			**€ 140.525**
DRT 11278/21 TERRITORIO							
Le attività legate al Decreto Territorio sono state realizzate ed è avvenuta la consegna del report relativo alle attività acquisizione ed elaborazione dati. A causa dei tempi di approvazione del PDA e bilancio di previsione, e del conseguente ritardo nell'affidamento dell'attività tramite il decreto dirigenziale, una delle attività non si è potuta concludere ed è stata rinviata al primo semestre del 2022.		€ 1.650	€ 42.428	€ 17	€ 2.332		**€ 46.427**
DRT 14627/20 PIANO COSTE							
Nell'ambito del piano coste sono state realizzate tutte le attività previste dal decreto. In particolare dopo la consegna del report sulle Attività di rilievo ed implementazione applicazioni gestionali sulla costa è stato consegnato il documento relativo alle attività di campionamento e caratterizzazioni in località "La Torraccia" (LI)		€ 33.489	€ 118.334		€ 2.638		**€ 155.424**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

DRT 15726/21 AGROMETEO							
Prosecuzione dell'attività legata all'emissione di un bollettino meteorologico, dedicato alla componente agrometeorologica (principalmente dedicato a temperature e precipitazioni). Il bollettino è di supporto al Servizio Fitosanitario regionale per le valutazioni sullo sviluppo delle colture e delle fitopatologie ad esse associate e per allertare e supportare gli agricoltori nelle decisioni che riguardano la protezione integrata obbligatoria delle colture dagli agenti meteorologici e fitopatologici			€ 16.000				**€ 16.000**

45

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

Attività da svolgere nell'esercizio successivo

Rispetto alle commesse e progetti straordinari assegnati al LaMMA nel corso del 2021 da parte della Regione Toscana ci sono alcune attività da rimandare all'esercizio successivo. Vengono rimandate tutte le quote degli ammortamenti relative agli investimenti effettuati e, inoltre, vengono rimandate:

- attività di supporto al Centro Funzionale della Regione Umbria affidate al LAMMA con DRT 21775/20: per un valore di € 39.974

Si precisa che queste attività sono state inserite nei risconti passivi in quanto attività già preliminarmente definite pluriennali. In generale le attività sono in linea con i piani delle attività. Nell'ambito delle attività meteo era previsto un acquisto di un nuovo server di calcolo operativo il cui procedimento di acquisto è stato avviato nel 2021 ma si chiuderà nei primi mesi del 2022. Questo di fatto ha fatto slittare la spesa all'esercizio successivo.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	**€ 26.967**
Imposte sul reddito	€ 115.259
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 17
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**€ 142.209**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 32.233
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 541.822
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 1.016.000
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**-€ 441.945**
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 265.790
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 144.086
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 23.287
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 152.210
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 103.666
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**€ 96.447**
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 17
(Imposte sul reddito pagate)	€ 11.488
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**€ 11.505**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**-€ 191.784**

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	**€ 541.220**

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

(Investimenti)	-€ 541.220
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	**€ 0**
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**€ 541.220**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**€ 0**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	**€ 349.436**
Disponibilità liquide al 1 gennaio	**€ 672.152**
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**€ 1.021.588**

Indicatori di Bilancio

Il rendiconto mette in evidenza come la gestione reddituale abbia creato liquidità nel 2021 per circa € 350.000. Ciò è dovuto principalmente a rimborsi ottenuti per investimenti effettuati negli esercizi precedenti, con riguardo a progetti finanziati dalla Comunità europea.

In un'ottica reddituale, invece, diminuisce la redditività del capitale proprio, portando il ROE al 3%.

Anche il ROI diminuisce portandosi all' 4%: ciò indica comunque una positiva gestione economica caratteristica del Consorzio, in linea con quella che è la sua natura giuridica.

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

Investimenti realizzati esercizio 2021

Tab. 10

Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %	Note	Copertura
Altri beni - hardware						
Acquisizione di tre server di calcolo ad alte prestazioni	€ 75.000					
Acquisizione di switch di rete	€ 36.600					
Acquisizione di server di calcolo	€ 18.300				La procedura di acquisto è iniziata nel 2021, ma non ancora terminata	
Acquisizione di Storage	€ 47.580					
Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni	€ 190.000					
Fornitura n. 2 UPS	€ -	0%	€ 19.649	100%	Procedura che doveva concludersi nel 2020, ma per ritardi non imputabili al Consorzio, si è conclusa nel 2021	DRT 21775/20
Attrezzature istituzionali e commerciali						
Acquisizione di stazioni di misura del suolo	€ 36.600	0%	€ -	100%		
Fornitura stazioni meteo costiere	€ 48.800	0%	€ -	100%		
Fornitura webcam costiere	€ 18.300	0%	€ -	100%		
Fornitura di misuratori di livello	€ 12.200	0%	€ -	100%		
Fornitura antenne radar HF	€ -	0%	€ 409.417	100%	Acquisizione avvenuta tra la fine dell'esercizio 2020 e l'inizio del 2021	Progetto europeo SICOMAR PLUS
Fornitura n. 2 ADCP	€ -	0%	€ 60.012	100%	Procedura che doveva concludersi nel 2020, ma per ritardi non imputabili al Consorzio,	Progetto Europeo SINAPSI

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

					si è conclusa nel 2021	
Fornitura n. 1 IPHONE	€ -	0%	€ 933	100%		DRT 11278/21
Informatica audiovisivi e macch. da ufficio						
Acquisizione monitor e sistema ripresa video per sala meteo	€ 39.040	65%	€ 25.449	35%		DRT 14627/20
Fornitura di PC mobili e fissi	€ 44.530	52%	€ 23.320	48%		DRT 11278/21
TOTALE	**€ 566.950**		**€ 538.780**			

Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio si discostano da quelli previsti nel Piano degli Investimenti modificato a luglio 2021. Sono investimenti che sono già stati riprogrammati per l'esercizio 2022.

Si sottolinea che al 31.12.2021 la riserva straordinaria destinata a investimenti non è stata utilizzata, per cui il saldo risulta essere di € 580.139.

Sviluppo prevedibile dell'attività e prospettive nel settore della ricerca

Il LaMMA è un Consorzio che unisce le competenze della ricerca scientifica del CNR con le finalità di pubblica utilità dell'amministrazione regionale, per sviluppare prodotti e servizi per il territorio e la collettività toscana. Questo denota una forte connotazione scientifica dove ricerca e innovazione rappresentano una componente importante e trasversale a tutti gli ambiti di attività.

Il Consorzio, grazie all'approvazione della legge 87/2016, e della successiva L.R. 33/2020, ha visto modificare ed incrementare le proprie attività istituzionali nella nuova suddivisione riportata di seguito:

a) rilevazione, studio ed elaborazione dati nei settori della meteorologia, climatologia, idrologia, erosione costiera, oceanografia e protezione civile fornendo, in particolare, previsioni meteorologiche, meteo- marine ed oceanografiche alla Regione;

b) acquisizione e sviluppo di basi dati spaziali, creazione e diffusione di modelli finalizzati alla tutela dell'ambiente e del territorio;

c) rilevazione, studio ed elaborazione dati e sviluppo basi dati finalizzate allo studio dei cambiamenti climatici, al dissesto idrogeologico, alla riduzione delle emissioni climalteranti e di riduzione delle sostanze inquinanti;

d) sviluppo delle basi dati geologiche e delle loro applicazioni per la tutela dell'ambiente e del territorio;

e) innovazione e attività di ricerca nelle materie di cui alle lettere a), b), c), d) e sostegno dell'innovazione nei processi produttivi;

f) servizio oceanografico operativo a supporto delle strutture regionali ed in particolare del documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera

fbis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

Il Consorzio LaMMA produce, gestisce e utilizza tipologie diversificate di dati provenienti da fonti eterogenee e, visto il contesto multidisciplinare nel quale opera, risulta indispensabile utilizzare metodi

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

standard sia per la gestione dei dati che per la loro metainformazione, in modo da rendere possibile una loro interoperabilità. La SDI (Spatial Data Infrastructure) del Consorzio LaMMA, creata alcuni anni fa proprio nell'ottica di organizzare il dato in modo che possa essere facilmente fruibile sia da utenti specializzati che non addetti ai lavori, è costantemente oggetto di aggiornamento e di sviluppo di nuove applicazioni. Il lavoro svolto, grazie anche all'ampia diffusione della tecnologia Open Source, ha portato alla pubblicazione di un Geoportale che consente la distribuzione, la visualizzazione e la catalogazione (dati e relativa meta-informazione) di tutti i prodotti geo-spaziali elaborati e utilizzati dal Consorzio.

Grazie all'uso integrato dell'osservazione satellitare e dei sistemi informativi geografici, il LaMMA offre soluzioni e strumenti per leggere il territorio e gestirne le dinamiche e l'evoluzione.

Il Consorzio fornisce soluzioni per la pianificazione e la gestione del territorio in tutti quei settori dove le informazioni geospaziali giocano un ruolo essenziale, quali per esempio: uso e copertura del suolo, analisi dei cambiamenti, cartografia topografica e tematica, risorse idriche, modelli di espansione urbana, emergenza e sicurezza, disaster response, sorveglianza in aree a rischio, analisi del rischio, simulazioni tramite modelli previsionali, applicazioni pedologiche e geologiche. Negli anni si è specializzato nell'utilizzo di dati digitali da satellite e/o da aereo, per la realizzazione di banche dati di immagini multispettrali, ortorettificate e georeferenziate, dalla media alla piccolissima scala (ad altissimo dettaglio). L'obiettivo principale è quello di costituire una base di dati costantemente aggiornata, in grado di fornire strumenti grazie ai quali realizzare prodotti derivati ad altissimo contenuto tecnologico e rispondere così alle esigenze dei vari dipartimenti regionali.

Il LaMMA ha proseguito l'attività di consolidamento dei servizi legati all'oceanografia operativa a scala regionale e costiera, coniugando gli sviluppi della ricerca scientifica con le esigenze informative di chi lavora e opera in mare. A questo proposito sia il formale riconoscimento da parte della Regione Toscana che, con la legge 87/2016 ha riconosciuto al LaMMA il compito istituzionale di servizio operativo oceanografico regionale, sia l'apprezzamento e l'utilizzo da parte delle Capitanerie di Porto delle mappe e modelli di previsione meteo-marine ed oceanografiche è sicuramente un input importante per proseguire quanto fino ad oggi sviluppato. Il LaMMA svolge attività di ricerca nell'osservazione dei parametri fisici del mare attraverso la raccolta e l'elaborazione di dati misurati e telerilevati e l'uso di modellistica meteo-marina, idrodinamica e biogeochimica. Queste attività hanno consentito al Consorzio di essere partner di diversi progetti europei con importanti finanziamenti per il potenziamento della rete di osservazione e di monitoraggio marino.

La modellistica meteo-oceanografica operativa, che con la nuova legge di disciplina è diventato uno dei servizi operativi richiesti dalla Regione Toscana, si occupa di prevedere l'evoluzione dello stato del mare, permettendo di descrivere la dinamica di onde, correnti, temperatura e salinità, livello del mare, degli scambi energetici atmosfera-mare, e dei parametri di caratterizzazione biogeochimica (nutrienti, clorofilla, plancton). Il Consorzio LaMMA si occupa di integrare e fondere le conoscenze che derivano dalle attuali reti di osservazione con i modelli, con l'obiettivo di costruire un sistema integrato di osservazione e previsione delle variabili fisiche del mare più affidabile ed a rapido aggiornamento e, attraverso un approccio sperimentale che prevede anche la partecipazione a campagne di misura oceanografica, e di acquisizione di strumenti operativi di indagine.

Nel corso del 2021 il LaMMA ha ulteriormente consolidato la propria partecipazione a progetti di ricerca e cooperazione a livello nazionale ed europeo. Oltre alla prosecuzione dei progetti di cooperazione transfrontaliera SICOMAR-PLUS, GIAS, SINAPSI, MEDSTAR e SHAREMED e di sviluppo tecnologico dell'Agenzia Spaziale Europea, PROFUMO-Demonstrator, che sono tutti in chiusura nell'esercizio 2022 sono iniziati altri 2 progetti: 1 finanziato dalla commissione europea nell'ambito del programma di ricerca H2020 – SCORE legato all'impatto climatico nelle città costiere. L'altro come accordo di collaborazione scientifica con l'università degli studi di firenze Dipartimento DAGRI che prevede la realizzazione di uno studio di fattibilità di un sistema previsionale di allerta termica specifico in ambito lavorativo zootecnico ed agricolo. L'esercizio 2022 sarà un anno di passaggio tra la chiusura della programmazione 2014-

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

2020 e il successivo periodo 2021-2027 nel quale verranno pubblicati i primi bandi di questa nuova programmazione. In questo contesto, e nella speranza della chiusura del periodo emergenziale, lo scopo principale dell'esercizio 2022 sarà il riuscire ad utilizzare al meglio le risorse già assegnate e realizzare tutte le attività e prodotti previsti nei progetti in corso.

L'attività per conto terzi a carattere commerciale ha visto una sostanziale conferma del livello del fatturato generato da commesse sia di clienti privati che di altri enti pubblici nonostante il difficile anno caratterizzato dall'emergenza sanitaria. Comunque i risultati dell'esercizio 2021, con l'emergenza sanitaria tuttora in corso, consentono di prevedere un ulteriore sviluppo in questo senso nel triennio 2022-2024.

E' proseguita l'attività di comunicazione anche come strumento di verifica della penetrazione ed efficacia dei servizi svolti. Il LaMMA vanta una forte connessione con la collettività Toscana che si è costruita nel tempo grazie ai servizi di previsione meteorologica, distribuiti sia sui media che attraverso il sito web e i bollettini on line e i vari canali dei social network. Il sito è stato nuovamente aggiornato e alcune funzionalità saranno messe a punto nel corso del 2022 . Sempre nel corso del 2022 dovrà essere prevista la procedura di affidamento per la nuova App mobile e il relativo aggiornamento per i prossimi anni che dovrà necessariamente essere in linea con l'evoluzione del sito web. Naturalmente questa attività deve essere accompagnata da una ulteriore spinta ai canali social che stanno diventando sempre più il maggior canale di informazione dei cittadini.

Il Consorzio auspica che la situazione emergenziale dovuta al COVID-19 cessi e si possa ripristinare l'attività legata alle visite scolastiche del laboratorio.

Conclusione

Il Bilancio illustrato si chiude con un avanzo di € 26.967, la cui proposta di destinazione, come previsto dal comma 8 dell'articolo 14.L.R. Toscana 39/2009, è la seguente:

- 20%, pari a € 5.393 a riserva legale;
- 80%, pari a € 21.574 a riserva straordinaria destinata ad investimenti in attrezzatura tecnologica e scientifica per le attività del Consorzio

Dr Bernardo Gozzini

Amministratore Unico

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

CONSORZIO LaMMA

Tab. 7

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006		
Voce di costo	**CONSUNTIVO 2021**	**CONSUNTIVO 2020**
Salari e stipendi	€ 1.116.908	€ 1.064.647
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 345.676	€ 317.132
Buoni pasto	€ 58.400	€ 53.419
Fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 133.191	€ 144.566
Altri costi (Assegni familiari, ecc.)	€ -	€ 3.000
IRAP dipendenti	€ 106.830	€ 98.341
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	**€ 1.761.005**	**€ 1.681.105**
Rinnovo CCNL Ricerca 2018	€ 41.800	€ 41.800
Passaggio fascia 14 ricercatori gennaio 2015	€ 50.300	€ 50.300
Passaggio fascia 14 ricercatori luglio 2019	€ 50.400	€ 50.400
Passaggio fascia 4 ricercatori gennaio 2021	€ 14.400	€ -
Costo categorie protette	€ 48.399	€ 3.935
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 347.356	€ 332.974
COSTO PERSONALE	**€ 1.208.350**	**€ 1.201.696**

TRIENNIO 2011-2013	**€ 971.138**
LIMITE MASSIMO STABILITO DALLA DGR 509/21	**€ 1.240.372**

Differenza 2021- TRIENNIO 2011-2013	**€ 237.212**
Differenza 2020 - TRIENNIO 2011-2013	**€ 230.558**

Differenza 2019 - Limite DGR 509/21	**- € 32.022**
Differenza 2020 - Limite DGR 509/21	**- € 38.676**

Riconciliazione dati di bilancio civilsitico	**€ 1.208.350**
IRAP dipendenti (-)	€ 106.830
Buoni pasto (-)	€ 58.400
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 347.356
Costo categorie protette (+)	€ 48.399
Rinnovo contrattuale 2018 (+)	€ 41.800
Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 115.100
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2021	**€ 1.595.775**

AOOGRT / AD Prot. 0222012 Data 30/05/2022 ore 09:20 Classifica P.030.

All'Assemblea dei soci del

Consorzio LaMMA

Laboratorio di Monitoraggio e Modellistica Ambientale per lo sviluppo sostenibile

Sede legale: Via Madonna del Piano n. 10, Sesto Fiorentino (FI)

Codice fiscale e Numero di iscrizione al Registro Imprese (CCIAA di Firenze): 94152640481

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL

BILANCIO CONSUNTIVO DELL' ESERCIZIO 2021

Premessa

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMa attualmente in carica è stato nominato con deliberazione del Consiglio Regionale della Regione Toscana nella seduta del 13 marzo 2018 (Deliberazione n. 34 del 13.03.2018). Presenta, a norma dell'art. 25 dello Statuto del Consorzio, il proprio parere riguardo al Bilancio Consuntivo predisposto dall'Amministratore Unico relativamente all'esercizio che si è concluso al 31.12.2021. Il Collegio ha l'obbligo di verificare la regolarità della gestione e la corretta applicazione delle norme di amministrazione, di contabilità e fiscali, anche collaborando con l'Amministratore Unico, su richiesta dello stesso, ai fini della predisposizione degli atti. Il Collegio dei Revisori esercita le funzioni di controllo contabile ai sensi dell'articolo 2409 ter c.c., in base a criteri di efficienza e di tutela dell'interesse pubblico perseguito dal Consorzio. Il Collegio dei Revisori ha svolto le verifiche periodiche di revisione nel corso dell'esercizio conclusosi il 31.12.2021.

La presente relazione unitaria si articola in due sezioni :
A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39";
B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile.".

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

RELAZIONE SULLA REVISIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 del Consorzio LaMMA che è costitutito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione dell'Amministratore Unico con il rendiconto finanziario.
A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio LaMMA al 31 dicembre 2021 del risultato economico e dei flussi finanziari per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo d'esercizio del Consorzio LaMMA conclusosi al 31.12.2021 in conformità alla prassi, ai principi espressi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ai principi di revisione ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono descritte nella sezione *Responsabilità del revisore* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore unico

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e regionali che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Consorzio. Il bilancio consuntivo al 31.12.2021 del Consorzio è stato redatto dall'Amministratore in base agli schemi di stato patrimoniale e conto economico conformi a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 496 del 16 aprile 2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consuntivo d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o 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 livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati *significativi qualora* ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti. Inoltre:

- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- Abbiamo sempre comunicato con i responsabili per evitare eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Come specificato nella premessa abbiamo svolto la revisione legale nel corso dell'esercizio 2021. La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Il Collegio dei Revisori ha vigilato sull'osservanza delle norme nazionali e regionali e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Consorzio. Per quanto è stato possibile abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione,

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono state ricevute denunce o segnalazioni di fatti ritenuti censurabili e non sono stati rilasciati pareri. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio consuntivo d'esercizio

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 predisposto dall'Amministratore Unico risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio dei Revisori le in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio corredati dalla presente relazione.

Il bilancio consuntivo del Consorzio LaMMa al 31.12.2021 si riassume nei seguenti dati espressi in unità di Euro :

BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO 2021
Riassunto delle voci principali

STATO PATRIMONIALE	
Totale attivo	3.392.730
Totale passivo	3.392.730
- Patrimonio Netto	911.129
CONTO ECONOMICO	
Totale valore della produzione	4.452.924
Totale costi della produzione	4.310.569
Totale proventi ed oneri Finanziari	-129
Risultato prima delle imposte	142.226
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio	115.259
Utile di esercizio	26.967

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

In merito al bilancio presentato alla nostra attenzione e sopra riportato *forniamo* le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. ;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alle normative nazionali e regionali vigenti per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio consuntivo ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.
In merito alle modalità di destinazione dell'utile di esercizio di Euro 26.967 a riserva il Collegio dei Revisori nulla ha da osservare. La decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA propone all'assemblea di adottare il bilancio consuntivo dell' esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Sesto Fiorentino, 2 maggio 2022.

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA

Dott. Chiara Mercatanti (Presidente)

Dott. Michela Morgantini

Rag. Rodolfo Fiocchi

AOOGRT / AD Prot. 0197274 Data 13/05/2022 ore 13:01 Classifica B.120.020.

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 9 NOVEMBRE 2022.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.
Deliberazione 9 novembre 2022, n. 91:
Bilancio di esercizio 2021 dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana. Approvazione.

Il Consiglio regionale

Visto l'articolo 11, comma 2, dello Statuto, che prevede l'approvazione del Consiglio regionale dei bilanci di esercizio degli enti, delle aziende e degli altri organismi dipendenti dalla Regione;

Vista la legge regionale 26 luglio 2002, n. 32 (Testo unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro);

Visto il regolamento emanato con decreto del Presidente della Giunta regionale 8 agosto 2003, n. 47/R (Regolamento di esecuzione della l.r. 26.7.2002, n. 32 "Testo unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro");

Vista la legge regionale 3 gennaio 2005, n. 4 (Disciplina della tassa regionale per il diritto allo studio universitario e tassa di abilitazione);

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);

Vista la legge regionale 7 gennaio 2015, n. 1 (Disposizioni in materia di programmazione economica e finanziaria regionale e relative procedure contabili. Modifiche alla l.r. 20/2008);

Vista la legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011) e, in particolare, il Capo II, che detta disposizioni relative agli enti dipendenti della Regione, di cui all'articolo 50 dello Statuto regionale;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 30 luglio 2020, n. 49 (Documento di economia e finanza regionale "DEFR" 2021. Approvazione);

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2020, n. 78 (Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale "DEFR" 2021. Approvazione) che dispone, fra l'altro, specifici indirizzi per l'anno 2021 per enti dipendenti della Regione Toscana che devono assicurare una spesa di personale non superiore al livello del 2016;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 21 febbraio 2021, n. 22 (Integrazione alla Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale "DEFR" 2021. Approvazione);

Vista la 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 deliberazione della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana), con la quale la Giunta dispone in materia di contenimento della spesa e di destinazione degli utili degli enti dipendenti;

Vista la proposta di deliberazione al Consiglio regionale 19 settembre 2022, n. 13, comprensiva degli allegati, con la quale si propone l'approvazione del bilancio di esercizio 2021 e l'assegnazione dell'utile conseguito nel 2021 de1l'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana (ARDSU);

Vista la deliberazione del Consiglio di amministrazione de1l'ARDSU 2 maggio 2022, n. 19 (Bilancio di esercizio 2021. Adozione), corredata dei relativi documenti e trasmessa al Settore DSU e sostegno alla ricerca (allegati A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M);

Vista la relazione del Collegio dei revisori del 28 aprile 2022 con la quale lo stesso ha espresso il parere favorevole (allegato H);

Dato atto della nota di verifica debiti e crediti della Regione Toscana con i propri enti dipendenti e società partecipate al 31/12/2021 rilasciata dal Settore controllo finanziario e rendiconto e della asseverazione del collegio dei revisori dei debiti e crediti vantati verso la Regione Toscana al 31 dicembre 2021 (prot. AOOGRT/AD 0152489 del 12 aprile 2022);

Preso atto che il conto economico e lo stato patrimoniale presentano le seguenti risultanze finali

Stato patrimoniale	1/1 — 31/12/2020	1/1 — 31/12/2021
Attivo		
Immobilizzazioni	89.057.763,93	89.094.484,95
Attivo circolante	109.475.970,55	110.239.743,73
Ratei e riscontri attivi	10.083.063,96	10.922.986,15
Totale attivo	208.616.798,44	210.257.214,83
Passivo		
Patrimonio netto	81.080.765,69	83.154.624,20
Fondi rischi ed oneri	3.265.394,26	6.748.238,24
Trattamento fine rapporto	325.607,37	304.288,11
Debiti	14.506.682,32	16.846.421,00
Ratei e risconti passivi	109.438.348,80	103.203.643,28
Totale passivo	208.616.798,44	210.257.214,83
TOTALE saldo patrimoniale		
CONTO ECONOMICO		
Valore produzione	103.747.445,60	105.958.518,62
Costi produzione	99.903.874,70	103.417.263,74
Differenza valori costi e produzione	3.843.570,90	2.541.254,88
Proventi ed oneri finanziari	-24.164,59	7.864,49
Risultato prima delle imposte		
Imposte sul reddito di esercizio	435.751,02	475.860,86
Utile/perdita	3.383.655,29	2.073.858,51

Dato atto che il bilancio di esercizio 2021 è conforme agli atti ed alle norme di indirizzo vigenti;

Dato atto che il bilancio di esercizio 2021 mostra di rispettare quanto previsto dalla deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2020, n. 78 (Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale "DEFR" 2021. Approvazione), in materia di contenimento della spesa degli enti dipendenti della RT;

Rilevato che gli utili di esercizio 2021 sono pari a euro 2.073.858,51 e che occorre provvedere alla destinazione degli stessi;

Dato atto della proposta di assegnazione degli utili espressa dal1'ARDSU nella relazione di gestione paragrafo 6.2, ove si indicano in apposita tabella gli interventi da realizzare necessari ed urgenti per mantenere il livello delle strutture DSU per euro 1.659.086,81 (80 per cento degli utili), di cui in gran parte destinati a lavori connessi all'acquisizione dei CPI di varie residenze;

Valutato che sia una priorità regionale mantenere il livello qualitativo delle strutture adibite a servizi per gli studenti garantendone la sicurezza e che sia da accogliere la proposta dell'Azienda di destinare l'80 per cento degli utili agli investimenti indicati;

Ritenuto al contempo che essa costituisca, con il restante 20 per cento degli utili (pari a euro 414.771,70), una riserva legale da destinare a copertura di perdite future così come previsto dalla del.g.r. 50/2016;

Ritenuto quindi di assegnare la quota degli utili 2021 all'ARDSU che li destinerà come sopra indicato;

Ritenuto di approvare il bilancio di esercizio 2021 raccomandando all'ARDSU di continuare a perseguire gli obiettivi di razionalizzazione dei modelli organizzativi e gestionali in uso per la produzione del servizio mensa e del servizio alloggio;

Dato atto che sono stati sentiti, ai sensi della l.r. 32/2002, la Conferenza regionale DSU in data 27 aprile 2022 ed il Consiglio regionale degli studenti riunitosi in data 29 aprile 2022;

Delibera

1. di approvare il Bilancio di esercizio 2021 dell'Azienda regionale per il Diritto allo Studio Universitario Toscana (ARDSU), adottato con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione, 2 maggio 2022, n. 19 (Bilancio di esercizio 2021- Adozione), corredata dai relativi documenti tecnici (allegati A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M) da considerarsi parti integranti e sostanziali del presente atto;

2. di assegnare l'utile 2021 a favore del1'ARDSU, destinandolo nel modo che segue:
- accantonamento a riserva legale (20 per cento) per euro 414.771,70;
- riserva fondo per investimenti, pari a euro 1.659.086,81, per la realizzazione degli interventi indicati nella Relazione di gestione paragrafo 6.2;

3. di raccomandare all'ARDSU di proseguire nel perseguimento degli obiettivi di razionalizzazione dei modelli organizzativi e gestionali in uso per la produzione del servizio mensa e del servizio alloggio.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A, B, C, D ed 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

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Allegato A

Bilancio secondo la nuova normativa UE

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
STATO PATRIMONIALE ATTIVO				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali				
4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	122.876,42	103.062,29	19.814,13	19,23
SOFTWARE E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGN	2.068.979,23	1.971.443,83		
F.DO AMMORT. SOFTWARE E UTIL. OPERE ING	-1.946.102,81	-1.868.381,54		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	19.592.168,64	20.473.522,53	-881.353,89	-4,30
MANUT STRAORD BENI DI TERZI	19.785.284,38	19.199.765,07		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.884.862,59	24.805.583,14		
F.DO AMMORTAMENTO MANUTENZIONE	-18.796.333,47	-17.868.332,46		
F.DO AMMORT. ALTRE IMMOBIL. IMMATERIALI	-6.351.716,40	-5.854.230,12		
MANUT STRAORD BENI TERZI FIN C/CAPITALE	16.297.293,12	16.297.293,12		
F.DO AMM MANUT STR BENI TERZI FIN C/CAPT	-16.297.293,12	-16.297.293,12		
PROGETTAZIONE DIR LAVORI E COLLAUDI	3.191.792,10	3.159.115,03		
F.DO AMM. PROG.DIR. LAVORI E COLLAUDI	-3.121.720,56	-2.968.378,13		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	206.024,31	160.236,49	45.787,82	28,58
IMMOB IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	206.024,31	160.236,49		
Totale Immobilizzazioni immateriali	19.921.069,37	20.736.821,31	-815.751,94	-3,93
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Fabbricati e Terreni				
a) Terreni	1.200,00	1.200,00	0,00	
TERRENI	1.200,00	1.200,00		
b) Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale	56.350.909,70	58.921.826,74	-2.570.917,04	-4,36
FABBRICATI	95.984.515,25	97.376.644,07		
FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	-39.681.095,15	-38.503.724,53		
FABBRICATI FINANZIATI C/C	40.471.978,04	40.471.978,04		
F.DO AMM. FABBRICATI FIN. C/CAPITALE	-40.424.488,44	-40.423.070,84		
2) Impianti e Macchinari	2.023.691,34	1.814.189,07	209.502,27	11,55
IMPIANTI GENERICI	9.070.957,88	9.265.048,39		
IMPIANTI SPECIFICI	5.267.011,02	5.216.686,28		
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	-8.261.987,97	-8.687.078,67		
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI SPECIFICI	-4.052.289,59	-3.980.466,93		
3) Attrezzature industriali e commerciali	357.181,77	487.367,88	-130.186,11	-26,71
ATTREZZATURE SPECIFICHE	4.059.706,87	4.063.158,27		
F.DO AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE	-3.702.525,10	-3.575.790,39		
4) Altri beni	390.688,53	479.760,76	-89.072,23	-18,57
b) Mobili e Arredi	342.313,73	423.677,39	-81.363,66	-19,20
MOBILI ARREDI E MACCHINE UFFICIO	9.384.628,75	9.578.365,60		
F.DO AMM.TO MOBILI, ARREDI E MACCH. UFF.	-9.042.315,02	-9.154.688,21		
c) Automezzi	0,00	0,00	0,00	N. D.
AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI	176.308,05	176.308,05		
F.DO AMM.TO AUTOVETTURE, MOTO E SIMILI	-176.308,05	-176.308,05		
d) Altri beni	48.374,80	56.083,37	-7.708,57	-13,74
COMPUTERS E MACCHINE ELETTRONICHE	2.038.410,84	2.029.099,31		
F.DO AMM.TO COMPUTERS MACCHINE	-1.990.036,04	-1.973.015,94		
BIANCHERIA	430.614,64	389.128,17		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
FONDO AMMORTAMENTO BIANCHERIA	-430.614,64	-389.128,17		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FINANZ C/C	1.131.192,72	1.131.192,72		
F.DO AMM. IMM. MATER. FIN C/CAPITALE	-1.131.192,72	-1.131.192,72		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	10.047.979,09	6.614.833,02	3.433.146,07	51,90
IMMOBILIZZ MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	10.047.979,09	6.614.833,02		
Totale Immobilizzazioni Materiali	69.171.650,43	68.319.177,47	852.472,96	1,25
III. Immobilizzazioni Finanziarie				
1)Partecipazioni				
d) Partecipazioni in altre imprese	1.765,15	1.765,15	0,00	
PARTECIPAZIONI	1.765,15	1.765,15		
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	1.765,15	1.765,15	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	89.094.484,95	89.057.763,93	36.721,02	0,04
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
C.I Rimanenze				
C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.806,92	43.215,97	43.590,95	100,87
RIMANENZE DI GENERI ALIMENTARI	52.725,73	23.864,90		
RIMANENZE DI GENERI NON ALIMENTARI	34.081,19	19.351,07		
C.I.2 Altre	0,00	22.771,11	-22.771,11	-100,00
RIMANENZE PUBBLICAZIONI		22.771,11		
Totale Rimanenze	86.806,92	65.987,08	20.819,84	31,55
C.II Crediti				
C.II.1 Crediti Verso Regione	4.225.990,81	3.709.625,75	516.365,06	13,92
CREDITI R.T. TRASFERIMENTI INVESTIMENTI	2.790.991,04	3.589.270,67		
CREDITI R.T.RIMBORSO CANONI LOCAZIONE	1.276.449,40			
CREDITI R.T.VOUCHER POST LAUREA 2017/18		5.830,00		
CREDITI R.T. PROGETTI DI ORIENTAMENTO	33.316,62	21.753,18		
CREDITI R.T.VOUCHER POST LAUREA 2018/19	2.284,50	81.781,50		
CREDITI R.T.VOUCHER POST LAUREA 2019/20	67.594,75	10.990,40		
CREDITI R.T.VOUCHER POST LAUREA 2020/21	28.054,50			
CREDITI R.T.TIROCINI CURRICULARI 20/21	27.300,00			
C.II.2 Crediti verso altri Enti Pubblici	5.417.715,92	10.123.342,07	-4.705.626,15	-46,48
CRED.TRASF.SOG PUB.PRIV. SPESE INV. PI	2.478.993,12	2.478.993,12		
CREDITI M.I.U.R. L. 338/00 FI		3.625.488,00		
CREDITI M.I.U.R. EX 338/00 PI	2.903.485,36	3.989.876,45		
CREDITI DA CLIENTI PUBBL SIENA	35.237,44	28.984,50		
C.II.3 Crediti Verso Soggetti Privati	3.325.908,50	1.306.345,88	2.019.562,62	154,60
CREDITI VS CLIENTI SIENA	9.465,84	14.676,84		
CREDITI VS CLIENTI FIRENZE	162.824,13	121.206,85		
CREDITI VS CLIENTI PISA	127.694,66	124.208,87		
CREDITI STUDENTI FIRENZE	145.733,20	164.641,82		
CREDITI PER EROGAZIONE BORSE DI STUDIO	59.383,60	66.313,25		
CREDITI VS STUDENTI PI	192.112,47	272.522,20		
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	2.468.328,83	323.249,78		
NOTE CREDITO DA RICEVERE	187.735,89	200.783,76		
FONDO SVAL CREDITI COMMERCIALI	-76.306,74	-67.681,54		
FONDO SVAL CREDITI NON COMMERCIALI	-2.031.342,77	-1.926.281,76		
CREDITI VS STUDENTI COATTI PI	965.934,12	920.055,98		
CREDITI VS STUDENTI COATTI FI	799.646,16	754.246,90		
CREDITI VS STUDENTI COATTI SI	290.698,46	286.926,96		
CRED.V/CLIENTI EQUITALIA	160.145,51	165.186,15		
FONDO SVAL CREDITI EQUITALIA	-136.144,86	-113.710,18		
C.II.4 Crediti Verso Erario	551.693,34	391.600,67	160.092,67	40,88
ERARIO C/IVA	113.394,48	36.725,65		
ACCONTI IRES	20.438,00	20.438,00		
ACCONTI IRAP ATT. IST E PROM	288.260,86	284.051,02		
ACCONTI IRAP COMMERCIALE	129.600,00	16.390,00		
CREDITO IRAP		33.996,00		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
C.II.5 Crediti Verso Altri	747.448,91	710.248,00	37.200,91	5,24
CREDITI PER CAUZIONI VERSO FORNITORI	79.256,64	82.788,13		
CREDITO INAIL	1.093,82	1.238,86		
CR.PERSONALE COMANDATO FI	34.787,15	24.297,96		
CR.PERSONALE COMANDATO SI	27.264,10	63.208,85		
CREDITI IN CONTENZIOSO	16.430,40	16.430,40		
CREDITI DIVERSI	118.856,87	44.333,41		
ACCONTI A FORNITORI		234,93		
FONDO SVAL CREDITI IN CONTENZ.	-45.517,66	-45.517,66		
CREDITI VERSO DIPENDENTI	315,76	246,63		
ANTICIPO MARCHE A FORNITORI		672,00		
ACCONTI E ANTICIPI CASSA FIRENZE		1.300,00		
ACCONTI E ANTICIPI CASSA PISA		500,00		
ACCONTI E ANTICIPI CASSA SIENA		1.100,00		
ACCONTI A STUDENTI VOUCHER POST LAURE	212.337,00	187.807,35		
ACCONTI UNIVERSITA' PROG.ORIEN.TO	252.524,83	331.607,14		
ACCONTI A STUDENTI TIROCINI CURRICULARI	50.100,00			
Totale Crediti	14.268.757,48	16.241.162,37	-1.972.404,89	-12,14
C.III Attività finanz. che non costit immobiliz				
C.IV Disponibilità Liquide				
C.IV.1) Istituto Tesoriere	95.818.420,80	93.116.504,13	2.701.916,67	2,90
C/ C TESORERIA CORRENTE	95.818.420,80	93.116.504,13		
C.IV.2) Depositi Postali	17.645,64	21.042,76	-3.397,12	-16,14
CASSA C/C POSTALE PER AFFRANCATRICE	17.645,64	21.042,76		
C.IV.3) Denaro e Valori in Cassa	48.112,89	31.274,21	16.838,68	53,84
CASSA MENSA BANDINI		414,90		
CASSA ECONOMALE FIRENZE		4.162,53		
CASSA ECONOMALE PISA		4.071,89		
CASSA ECONOMALE SEDE SIENA		5.299,36		
CASSA ALLOGGI FIRENZE		5,00		
CASSA MENSA FIRENZE	9.984,60	10.114,85		
CASSA BAR FIRENZE	1.272,40			
CASSA MENSA PISA	35.410,89	4.205,68		
CASSA BIGLIETTI URBANI	1.425,00	3.000,00		
CASSA RISTORANTE SAN MINIATO 2	20,00			
Totale Disponibilità Liquide	95.884.179,33	93.168.821,10	2.715.358,23	2,91
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	110.239.743,73	109.475.970,55	763.773,18	0,70
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
C.I Ratei e Risconti Attivi	10.922.986,15	10.083.063,96	839.922,19	8,33
RISCONTI ATTIVI	10.922.986,15	10.083.063,96		
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.922.986,15	10.083.063,96	839.922,19	8,33
TOTALE ATTIVO	210.257.214,83	208.616.798,44	1.640.416,39	0,79
STATO PATRIMONIALE: PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
A.I Fondo di Dotazione	43.106.618,99	43.106.618,99	0,00	
FONDO DI DOTAZIONE	43.106.618,99	43.106.618,99		
A.II.1 Riserva Legale	4.527.350,58	4.188.985,05	338.365,53	8,08
RISERVA LEGALE	4.527.350,58	4.188.985,05		
A.II.2 Riserve vincolate ad investimenti	33.446.798,12	30.401.508,36	3.045.289,76	10,02
RISERVA PER INVEST.FUTURI INDISP.SI	5.247.190,86	5.247.190,86		
RISERVA PER INVEST. FUTURI INDISP.FI	2.584.315,71	2.584.315,71		
RISERVA PER INVEST.FUTURI INDISP.PI	9.456.861,60	9.456.861,60		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2009 IND.	2.106.424,94	2.106.424,94		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2010 DISP.	150.000,00	150.000,00		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2010 IND.	2.228.781,58	2.228.781,58		
RISERVA INDISP.DA PREST.ONORE	880.986,26	880.986,26		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2012 IND.	6.689,80	6.689,80		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2013 DISP.	26.883,20	26.883,20		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2013 INDISP.	112.992,83	112.992,83		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2014-2015 DIS	10.124,70	33.418,23		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2014-2015 IND	388.429,34	365.135,81		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2017 DISP.	1.870.178,21	2.106.167,08		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2017 INDISP.	1.464.402,56	1.228.413,69		
RISERVA INVES.UTILE 2017 S.APOLLONIA DIS	1.480.115,37	1.500.000,00		
RISERVA INVES.UTILE 2017 S.APOLLONIA IND	19.884,63			
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2018 DISP.	1.772.927,77	1.772.927,77		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2019 DISP.	516.715,89	594.319,00		
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2019 INDISP.	77.603,11			
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2020 DISP.	3.001.749,32			
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2020 INDISP.	43.540,44			
A.II.3 Altre Riserve	-2,00	-2,00	0,00	
RISERVA DI CONVERSIONE	-2,00	-2,00		
A.VI Utile (Perdita) dell'esercizio	2.073.858,51	3.383.655,29	-1.309.796,78	-38,71
UTILE DI ESERCIZIO	2.073.858,51	3.383.655,29		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	83.154.624,20	81.080.765,69	2.073.858,51	2,56
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1 Fondo Trattamento di quiescenza	402.515,60	406.777,52	-4.261,92	-1,05
F.DO TRAT.QUIESC.RIN.CONTR.LE	402.515,60	406.777,52		
B.3 Fondo per contenziosi	218.065,72	0,00	218.065,72	N. D.
FONDO CONTENZIOSI E SPESE LEGALI	218.065,72			
B.4 Altri Fondi	6.127.656,92	2.858.616,74	3.269.040,18	114,36
FONDO Art.92 DIgs. 163/2006 INDISPONIB.	96.485,86	96.485,86		
FONDO PRODUTTIVITA' DIRIGENZA	93.818,12	108.781,44		
FONDO PRODUTTIVITA' COMPARTO	1.352.225,34	1.282.817,28		
FONDO RINNOVO CCNL COMPARTO/DIRIGENZ	600.858,77	453.174,36		
FONDO IND.DI RISULTATO P.O.	84.407,88	74.238,74		
FONDO INCENT.FUNZ.TECNICHE D.LGS.50/16	945.241,10	843.119,06		
FONDO VINCOLATO PER BORSE DI STUDIO	2.954.619,85			
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.748.238,24	3.265.394,26	3.482.843,98	106,66
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUB	304.288,11	325.607,37	-21.319,26	-6,55
FONDO T.F.S. - SIENA	122.979,05	122.979,05		
FONDO T.F.S.- FIRENZE	108.402,15	116.452,96		
FONDO T.F.S.- PISA	72.906,91	86.175,36		
D) DEBITI				
D.1 Debiti Verso Banche				
D.1.1 Mutui Passivi Bancari	0,00	303.149,04	-303.149,04	-100,00
MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI		303.149,04		
Totale Debiti Verso Banche	0,00	303.149,04	-303.149,04	-100,00
D.2 Debiti Verso Regione Toscana	2.014.138,00	2.514.010,00	-499.872,00	-19,88
DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU SIENA	1.372.238,00	1.979.180,00		
DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU FIRENZE	403.760,00	350.000,00		
DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU PISA	238.140,00	184.830,00		
D.4 Debiti Verso Fornitori	8.763.000,67	5.864.832,98	2.898.167,69	49,42
DEBITI PER FORNITORI SIENA	787.989,74	256.484,30		
DEBITI VS. FORNITORI FIRENZE	989.427,58	702.331,85		
DEBITI VS. FORNITORI PISA	698.870,08	575.387,14		
DEBITI VS. PROFESSIONISTI FIRENZE		2.183,80		
DEBITI VS. PROFESSIONISTI PISA		18.279,17		
DEBITI VS PROF. E P.F SIENA	4.578,00			
DEBITI CAUZIONI BOX FIRENZE	2.250,00	2.250,00		
DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI FIRENZE	8.406,74	15.467,34		
FATTURE DA RICEVERE SIENA	1.091.261,65	832.333,50		
FATTURE DA RICEVERE PISA	3.711.073,43	1.967.044,95		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
FATTURE DA RICEVERE FIRENZE	1.413.773,38	1.466.800,86		
DEBITI PER CAUZIONI A FORNITORI SIENA	4.430,07	4.430,07		
DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI PISA	840,00	840,00		
DEB.V/FORN.TIROC.CURRICULARI	50.100,00	21.000,00		
D.5 Debiti Tributari	682.307,16	790.709,09	-108.401,93	-13,71
REGIONE TOSCANA CONTO IRAP	324.616,05	321.327,44		
REGIONE TOSCANA IRAP COMMERCIALE	165.000,00	129.700,00		
ERARIO CONTO IRES	22.000,00	22.000,00		
ERARIO RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	137.080,05	157.501,02		
ERARIO RITENUTE IRPEF PROFESSIONISTI	4.089,40	800,00		
ERARIO CONTO ADD.LE REG. DIPENDENTI	741,90	83,12		
ERARIO C/IVA SPLIT ISTITUZIONALE	28.779,76	39.586,86		
ERARIO C/IVA A DEBITO		119.710,65		
D.6 Debiti Verso Istituti di previdenza e sicur	453.154,98	475.126,83	-21.971,85	-4,62
CONTRIBUTI PREV.LI C.P.D.E.L.	391.862,64	410.676,08		
CONTRIBUTI PREV.LI C.P.D.E.L. FONDO CRED	4.203,18	4.410,21		
CONTRIBUTI PREV.LI I.N.A.D.E.L.	56.060,22	58.809,41		
CONTRIBUTI PREV.LI I.N.P.S. DIPENDENTI	152,90	150,71		
CONTR.PREV.CPDEL RISCATTI/RICONGIUNZ.	876,04	1.080,42		
D.8 Altri Debiti	60.805,63	93.927,59	-33.121,96	-35,26
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	41.355,32	53.509,54		
ERARIO CONTO ADD.LE COM.DIPENDENTI	112,68	-2,63		
ALTRI DEBITI	2.582,28	7.809,98		
DEB.INDENNITA' RISULTATO DIRETTORE	16.305,35	32.610,70		
DEBITI VS CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	450,00			
D.9 Debiti verso studenti	4.873.014,56	4.464.926,79	408.087,77	9,14
DB VS STUD. BORSE STUDIO SIENA	31.944,01	16.668,32		
DB VS BORSE STUDIO PISA	85.414,38	61.340,86		
ALTRI DEBITI VS STUDENTI PISA	6.685,86	881,07		
DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD PISA	5.271,99	7.978,12		
DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD FIRENZE	5.067,50	947,00		
DEBITI VS ASSOCIAZIONI STU. SIENA	120,00	120,00		
DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI FIRENZE	444.045,00	369.023,06		
DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI PISA	321.440,38	286.399,96		
DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI	319.053,50	284.318,40		
DEBITI VS STUDENTI BORSE ANNI	712.360,00	671.365,00		
ACCONTI DA STUDENTI DA REGOLARIZZARE	2.702,68	2.877,68		
DB VS STUD. BORSE STUDIO FIRENZE	67.028,59	23.128,32		
ALTRI DEBITI VERSO STUDENTI FI	4.826,06	2.436,20		
DEB.VS.STUD.TIROCINI CURRIC.RETRIBUITI	82.054,00	80.854,00		
DEBITI VS STUD. BORSE STUDIO PISA	1.058.938,90	1.005.278,56		
DEBITI VS STUD PER BORSE DI STUDIO SI	753.715,29	718.822,08		
DEBITI VS STUDENTI BORSE FI	972.346,42	932.488,16		
TOTALE DEBITI	16.846.421,00	14.506.682,32	2.339.738,68	16,13
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E.I Ratei e Risconti Passivi	103.203.643,28	109.438.348,80	-6.234.705,52	-5,70
RISCONTI PASSIVI	29.560.102,57	33.105.899,57		
RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP.SI	8.487.345,89	8.749.081,87		
RISCONTI PASSIVI L.338/2000 FI	5.446.220,69	5.572.073,10		
RISCONTI PASSIVI L.338/2000 SIENA	8.583.844,42	8.817.834,00		
RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP.PI	17.078.002,92	17.671.972,82		
RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP R.T.PI	1.929.216,83	2.196.327,10		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2009	5.269.372,28	5.455.817,66		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2010	308.791,90	329.853,76		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2011	134.051,13	151.419,77		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2012	4.246.824,54	4.444.383,99		
RISCONTI PASSIVI L.338/2000 PI	6.314.677,06	6.314.677,06		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2013	452.164,05	469.654,72		
RISCONTI PASSIVI SAN CATALDO APES PISA	2.478.993,12	2.478.993,12		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2014	7.000.208,72	7.289.286,82		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2015	4.118.859,51	4.381.864,85		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2017	300.403,68	426.919,34		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2018	980.000,00	1.000.000,00		
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2019	514.563,97	582.289,25		
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	103.203.643,28	109.438.348,80	-6.234.705,52	-5,70
TOTALE PASSIVO	210.257.214,83	208.616.798,44	1.640.416,39	0,79
CONTI D'ORDINE				
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e prestazioni	100.095.173,37	99.670.669,14	424.504,23	0,43
A.1.b) Contributi della Regione per il funzioname	14.300.000,00	14.300.000,00	0,00	
TRASFER. DA REG. TOSCANA SPESE FUNZ. -I-	14.300.000,00	14.300.000,00		
A.1.d) Contributi per erogazione benefici a terzi	56.023.942,08	55.773.340,66	250.601,42	0,45
TRASF.REG. TOSCANA BORSE -I-	28.648.546,00	28.139.790,14		
TRASFERIMENTI FIS -I-	27.375.396,08	27.633.550,52		
A.1.f) Ricavi per Prestazioni attività commerciale	29.771.231,29	29.597.328,48	173.902,81	0,59
RECUPERO DA BORSE PER SERV RISTOR -C-	11.145.905,68	11.847.196,60		
RECUPERO DA BORSE SERV. ABITATIVO -C-	16.302.815,00	15.835.725,55		
PROV. SERV RIST. DIRETTA STUDENTI -C-	1.156.561,93	807.260,14		
PROV. SER. RIST. DIRETTA. ALTRI UTENTI C	36.711,31	46.219,32		
PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI -C-	53.225,09	158.779,74		
PROVENTI FORESTERIA -C-	31.255,50	78.694,92		
PROVENTI ALL IN CONVENZIONE.C	282.350,24	192.368,10		
PROVENTI FORESTERIA ESTIVA -C-	61.965,00	64.891,27		
PROV. SERV. RIST. INDIRETTA STUDENTI-C	632.002,78	537.154,71		
PROV. SERV. RIST. INDIRETTA ALTRI -C	62.809,52	26.095,54		
ALTRI PROVENTI DA VENDITE - C	5.629,24	2.942,59		
A.2. Var. rim. prod. in corso lav., semil. e PF	0,00	0,00	0,00	N. D.
RIMANENZE PUBBLICAZIONI SEU -C-		-22.771,11		
RIMANENZE PUBBLICAZIONI SEU -C-		22.771,11		
A.5. Altri Ricavi e Proventi sep.ind.contr.c/es.	5.863.345,25	4.076.776,46	1.786.568,79	43,82
A.5.a) Altri ricavi proventi recuperi e rimborsi	3.171.468,47	1.620.159,22	1.551.309,25	95,75
PROVENTI DIVERSI -C-	224,43	69,53		
PROVENTI DIVERSI -I-	250,00	1.000,00		
RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI -C-	5.999,25	8.858,06		
FITTI ATTIVI -C-	28.290,42	43.175,48		
FITTI ATTIVI BOX AUTO - C	6.403,29	6.403,30		
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI -C-	1.558,31	3.264,03		
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI -I-	1.573,58	1.891,41		
PROVENTI ROYALTIES - C	31.383,78	37.301,77		
PROVENTI ROYALTIES I	2.374,20	2.677,78		
TARIFFA INCENTIVANTE -C-	5.187,31	298,80		
SANZIONI PER REVOCHE	79.906,00	95.457,66		
AGGIO	225,00	300,00		
RIMBORSO BOLLI CONTR.CARICO FORN-C	664,00	1.200,00		
RICAVI PER RIFATTURAZ.COSTI A TERZI -C	229.412,16	138.008,61		
ABBUONI ED ARROTONDAMENTI ATTIVI -C-	21,93	41,42		
ABBUONI ED ARROTONDAMENTI ATTIVI -I-	63,13	118,87		
PENALI SU CONTRATTI -C	9.352,88	2.250,00		
RIMBORSI ASSICUR.VI E DANNI DIVERSI C	32.017,62	46.512,76		
RIMBORSI ASSICUR.VI E DANNI DIVERSI I	3.159,89			
ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECE.NTI.C	242.167,78	34.352,53		
RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI.C	20.224,24	23.207,90		
RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI.I	19.601,20			
PROVENTI RIST.E RESID.ANNI PRECEDENTI.C	6.967,18	2.759,58		
RICAVI A RETTIFICA DEBITI ANNI PREC.TI.C	103.350,23	63.374,77		
RICAVI A RETTIFICA DEBITI ANNI PREC.TI.I	79.822,66	8.187,43		
RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI -I -	454.732,20	468.597,99		
RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI.C	18.528,18	18.556,89		
RICAVI DECADENZA DEB.V/STUDENTI ANNI PR	657.343,65	575.567,00		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
PRO-RATA IVA DETRAIBILE ART.19 BIS C.1	72.016,83	36.725,65		
PLUSVALENZE -C-	1.058.647,14			
A.5.b) Costi sterilizz. utilizzo contributi c/capi	2.691.876,78	2.456.617,24	235.259,54	9,58
UTIL CONTR.C/CAP MATERIALI -C-	1.033.842,43	1.010.189,67		
UTIL.CONTR.C/CAP MATERIALI -I-	43.073,30	55.122,88		
UTILIZZO CONTR C/CAP PISA -C-	592.252,85	600.515,36		
UTILIZZO CONTR C/CAP PISA -I-	1.717,05	1.717,05		
UTIL CONTR.C/CAP.IMMATERIALE -C-	999.607,46	749.564,40		
UTIL CONTR.C/CAP IMMATERIALI -I-	21.383,69	39.507,88		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	105.958.518,62	103.747.445,60	2.211.073,02	2,13
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	2.243.281,26	2.013.993,84	229.287,42	11,38
GENERI NON ALIMENTARI TRANS MAGAZ	187.625,81	181.230,88		
CANCELLERIA -C-	6.511,47	13.544,30		
CANCELLERIA -I-	263,40	1.156,56		
CANCELLERIA -P-	1.107,70	2.167,36		
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE -C-	39.255,58	13.689,18		
DETERGENTI PULIZIA PRODOTTI IGIENICI -C-	3.683,34	28.798,98		
DETERGENTI PULIZIA E PRODOTTI IGIEN. -P-	455,99	3.381,14		
CARBURANTI PER AUTOMEZZI -C-	5.190,67	4.425,94		
CARBURANTI PER AUTOMEZZI -P-	5.062,13	5.102,77		
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE -C-	22.839,09	33.836,86		
VESTIARIO -C-	227,24	31.274,51		
MATERIALE INFORMATICO VARIO -C-	6.266,27	140,80		
MATERIALE INFORMATICO VARIO -I-	15,74			
MATERIALE INFORMATICO VARIO -P-	5.868,80	8.768,27		
BIANCHERIA-C-	24.002,15	15.445,81		
GENERI DIVERSI -C-	1.452,10	3.846,60		
GENERI DIVERSI -P-		185,80		
GENERI ALIMENTARI -C-	1.922.988,73	1.620.217,13		
MATERIALE TECNICO -C-	100,86	899,89		
MATERIALE TECNICO -P-	1.544,53	1.854,62		
MATERIALE PER LA SICUREZZA - C	8.819,66	29.437,92		
MATERIALE PER LA SICUREZZA - P		14.588,52		
B.7) Acquisti di servizi	23.349.316,97	22.600.269,53	749.047,44	3,31
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	3.578.247,94	3.607.007,66	-28.759,72	-0,80
CANONI MANUT ASCENSORI - C	1.596,74			
CANONI MANUT ASCENSORI - P	1.098,00			
ALTRI CANONI MANUTENZIONE - C		829,60		
ALTRI CANONI MANUTENZIONE - P	814,96			
ALTRE MANUTENZIONI BENI TERZI - C		18.553,76		
MANUTENZIONI MACCHINE CUCINA - C	3.896,66	924,76		
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA' - C	2.238,70	2.576,64		
MANUTENZ. RIPARAZ. AUTOMEZZI -C-	2.281,77	3.511,20		
MANUTENZ. RIPARAZ. AUTOMEZZI -P-	2.578,26	1.400,78		
MANUT. E RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW -C-	12.688,06			
MANUT. E RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW -P	18.797,32	12.447,03		
MAN. ASSISTENZA CONNETTIVITA' - C	41.321,58	47.075,22		
MAN. ASSISTENZA CONNETTIVITA' - P	89.660,38	141.813,58		
ASSISTENZA SOFTWARE -C-	8.662,00	4.270,00		
ASSISTENZA SOFTWARE -I-	76.389,12	22.875,00		
ASSISTENZA SOFTWARE -P-	152.961,74	147.049,20		
GESTIONE TECNICA-C-	152.875,26	154.783,24		
GESTIONE TECNICA -P-	6.054,92	6.054,92		
MAN. EDILE ESTERN. GLOBAL SERVICE-C-	950.007,38	964.947,87		
MAN. EDILE ESTERN. GLOBAL SERVICE -P-	38.737,89	38.737,90		
MAN. IMPIANTI ESTERNALIZZATA -C-	974.512,93	958.262,72		
MAN. IMPIANTI ESTERNALIZZATA -P-	38.886,05	38.886,25		
PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO-C	210.552,21	216.374,89		
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTER-C	430.590,66	438.818,33		
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTER-P	9.365,19	9.365,20		
ONERI SICUREZZA GLOBAL -C	106.222,56	107.888,71		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
ONERI SICUREZZA GLOBAL -P	5.504,44	4.816,49		
CANONI MANUT IMPIANTI E MACCHINARI - P	219.985,75	240.034,57		
MANUTENZ. RIPARAZ. IMPIANTI -C-	9.623,85	6.395,46		
MANUTENZ. RIPARAZ. IMPIANTI -P-	10.343,56	18.314,34		
B.7.b) Altri acquisti di servizi	19.771.069,03	18.993.261,87	777.807,16	4,10
ASSICURAZIONE R.C. VEICOLI -P-	3.491,34	3.633,00		
FIDEJUSSIONE -C	500,00	500,80		
ASSICURAZIONI RISCHI DIVERSI -P-	115.100,17	113.815,55		
SPESE DI PULIZIA -C-	2.321.287,62	2.081.121,73		
SPESE DI PULIZIA -P-	92.515,09	91.973,65		
SERVIZI PER CONTROLLO HCCP -C-	12.072,51	9.559,92		
SERVIZI POSTALI -C-	19,60	38,60		
SERVIZI POSTALI -I-	89,20	328,15		
SERVIZI POSTALI -P-	8.828,00	8.424,10		
SERVIZI VARI -C-	7.659,14	141,60		
SERVIZI VARI -P-	45.949,37	63.864,52		
VIGILANZA, TRASP VALORI E ALLARME -C-	819.856,17	740.306,93		
VIGILANZA, TRASP VALORI E ALLARME -P-	92.069,84	68.624,83		
CORSI DI FORMAZIONE -C-	320,00			
CORSI DI FORMAZIONE -P-	12.340,70	6.230,00		
SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI -P-	23.438,15	12.437,74		
CONSULENZE -C-		8.648,00		
RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI -P	935,32	1.364,51		
ENERGIA ELETTRICA -C-	1.672.039,17	1.860.273,32		
ENERGIA ELETTRICA -P-	50.876,21	60.219,67		
COSTI PER RISCALDAMENTO -C-	506.947,94	361.028,53		
TELEFONO -C-	19.356,78	19.291,71		
TELEFONO -I-		74,81		
TELEFONO -P-	87.498,73	52.369,51		
ACQUA -C-	867.604,53	805.048,54		
ACQUA -P-	8.237,45	6.260,80		
SERVIZIO RISTORAZIONE -C-	4.598.364,14	4.564.681,26		
SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI-C	143,92	57.943,92		
SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI-P-	2.655,30	2.304,75		
SERVIZIO GIARDINAGGIO -C-	89.072,30	40.068,99		
SERVIZIO GIARDINAGGIO -P-	10.237,41	4.533,17		
SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE -C-	75.464,16	56.716,18		
SERVIZI DI TIPOGRAFIA-C	47,58	663,55		
SERVIZI DI TIPOGRAFIA -I	1.439,60	2.409,48		
SERVIZI DI TIPOGRAFIA -P	1.314,13	1.481,68		
CANONE PER PROJECT FINANCING-C	2.538.822,64	2.742.420,20		
BANCA DATI INFORMATIVA -I-	3.242,00	1.256,00		
INDENNITA' DI CARICA ORG.ISTITUZ.-P-	30.086,42	28.700,53		
MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE -C-	827.734,63	707.596,19		
SPESA PER TRASFERTA C	352,00	335,30		
SPESE PER TRASFERTA I		285,96		
SPESE PER TRASFERTA P	1.055,80	2.166,50		
ONERI BANCARI E POSTALI -C-	10.416,47	5.079,11		
ONERI BANCARI E POSTALI -P-	650,80	1.417,43		
SERVIZI DI STIMA E VALUTAZIONE - P		3.172,00		
INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE -P-		2.000,00		
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA -C-	1.122.704,35	1.144.218,77		
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA -P-	46.642,08	46.641,85		
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO-C	448.036,98	448.037,00		
SERVIZIO ADEMPIMENTI FISCALI -P	4.871,63	4.907,64		
SERVIZIO TESORERIA - P	19.764,00	22.326,00		
ONERI SICUR.SUI SERVIZI VARI - C	1.191,33			
COSTI RECUPERO CREDITI - I	590,51	1.092,30		
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE-C	26.848,96	26.187,82		
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE-P	3.787,93	3.832,68		
LAVANDERIA -C-	8.838,06	11.617,42		
LAVANDERIA -P-		868,62		
GETTONI LAVANDERIA PER STUDENTI-C	21.012,56	22.892,56		
SERVIZI PORTINERIA -C	2.923.762,59	2.588.406,44		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
SERVIZI PORTINERIA P	13.201,61	4.421,19		
VUOT. FOSSE BIO E SMALT RIFIUTI- C	57.331,46	19.299,41		
VUOT. FOSSE BIO E SMALT RIFIUTI- P		555,00		
TRASLOCHI E TRASPORTI -C-	12.596,50	9.655,97		
SPESE DI PUBBLICAZIONI SU QUOTIDIANI -P-	5.533,52	7.435,83		
CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME -C-		390,00		
CONTRIBUTI ASS. STUDENTESCHE -I-	21.524,31	15.985,69		
ALTRI SERVIZI A STUDENTI -I-	1.050,00			
BUONI CINEMA/TEATRO -I-	5.440,00	1.224,00		
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI.C	19.628,56	9.894,43		
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI.P	3.384,24	2.558,53		
COSTI PER EMERGENZA COVID-19-C	19.712,79			
COSTI PER EMERGENZA COVID-19-P	23.482,73			
B.8) Costi per godimento di beni di terzi	807.265,22	749.322,73	57.942,49	7,73
FITTI PASSIVI - C-	383.226,96	384.333,50		
CANONI DI NOLEGGIO-C-	117.347,86	136.196,07		
CANONI DI NOLEGGIO -I-	739,41	739,41		
CANONI DI NOLEGGIO -P-	23.241,97	22.456,21		
SPESE CONDOMINIALI -C-	225.381,60	167.101,94		
LICENZE D'USO ANNUALI -C-	786,60	990,39		
LICENZE D'USO ANNUALI-P	56.540,82	37.505,21		
B.9) Costi per il personale				
B.9.a) Salari e Stipendi	8.282.856,60	8.575.010,78	-292.154,18	-3,41
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -C-	4.606.234,41	4.850.670,71		
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -I-	743.215,63	789.510,59		
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -P-	1.498.819,91	1.537.111,11		
RETRIBUZIONE STRAORD. RUOLO -C-	374,72	17,67		
RETRIBUZIONE STRAORD. RUOLO -P-	635,74			
RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D. -P-	10.884,45			
COMPENSI AL DIRETTORE -P-	124.598,57	124.661,44		
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO - C-		40.971,08		
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO -P-		533,12		
PROGRESSIONE ECONOMICA -C-	223.006,23	227.325,90		
PROGRESSIONE ECONOMICA -I-	59.756,67	61.435,01		
PROGRESSIONE ECONOMICA -P-	122.096,42	127.770,52		
POSIZIONE ORGANIZZATIVA -C-	82.365,76	86.965,44		
POSIZIONE ORGANIZZATIVA -I-	45.700,07	45.700,07		
POSIZIONE ORGANIZZATIVA -P-	129.074,52	121.842,19		
POSIZIONE PARTICOLARE RESP -C-	28.909,17	30.022,41		
POSIZIONE PARTICOLARE RESP -I-	4.620,20	5.909,71		
POSIZIONE PARTICOLARE RESP-P-	24.755,61	24.881,15		
POSIZIONE DIRIGENTI -C-	45.480,34	45.482,58		
POSIZIONE DIRIGENTI -P-	37.332,36	30.716,08		
COMPARTO A RUOLO -C-	97.011,33	102.367,49		
COMPARTO A RUOLO -I-	16.537,07	17.178,19		
COMPARTO A RUOLO -P-	33.247,07	33.945,49		
TURNO RUOLO -C-	176.738,72	149.776,60		
MANEGGIO VALORI RUOLO.C		2.226,13		
MANEGGIO VALORI RUOLO-I		54,16		
MANEGGIO VALORI RUOLO- P		-17,16		
COMPARTO A TD -P-	258,51			
INDENNITA' EX QUALIFICA VIII - I	774,72	1.162,08		
INDENNITA' DISAGIO -C		190,00		
ELEMENTO PEREQUATIVO - C	53.982,72	57.734,47		
ELEMENTO PEREQUATIVO - I	6.133,20	6.481,20		
ELEMENTO PEREQUATIVO - P	11.868,18	12.219,42		
TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO-C	-18.413,04	-17.454,21		
TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO -I-	-946,45	-1.757,87		
TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO -P-	-2.445,39	-1.956,18		
RECUPERO RETRIBUZIONE -C	-18.002,67	-5.665,35		
RECUPERO RETRIBUZIONE -P		-1.102,61		
ASSEGNI FAMILIARI-C	58.806,55	52.915,41		
ASSEGNI FAMILIARI-I	2.528,88	2.165,10		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
ASSEGNI FAMILIARI-P	23.186,93	13.021,64		
IND. UNICA CONDIZIONI DI LAVORO- C	52.924,37			
IND. UNICA CONDIZIONI DI LAVORO- P	805,12			
B.9.b) Oneri Sociali	2.441.244,11	2.513.617,67	-72.373,56	-2,88
ONERI SOCIALI RUOLO -C-	1.485.788,73	1.542.893,26		
ONERI SOCIALI RUOLO -I-	284.349,36	318.558,37		
ONERI SOCIALI RUOLO-P-	626.767,94	612.912,69		
ONERI SOCIALI T.D-P-	3.539,89			
ONERI SOCIALI SU COMPENSI DIRETTORE -P	40.798,19	39.253,35		
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	708,53	539,82	168,71	31,25
ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.C	528,66	391,77		
ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR. I	47,09	100,96		
ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.P	132,78	47,09		
B.9.e) Altri costi per il personale	8.374,99	28.958,67	-20.583,68	-71,08
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE -C-	41,90	78,22		
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE-P-	8.333,09	28.880,45		
Totale Costi per il Personale	10.733.184,23	11.118.126,94	-384.942,71	-3,46
B.10) Ammortamenti e svalutazioni				
B.10.a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	1.656.550,99	1.397.280,33	259.270,66	18,56
AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -C-	34.709,09	32.058,61		
AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -I-	12.470,38	12.470,38		
AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -P-	30.541,80	26.813,54		
AMM.TO MANUT. STRAORDI. BENI DI TERZI -	915.713,35	827.907,52		
AMM.TO MANUT. STRAORD. BENI DI TERZI -P	11.624,47	9.976,87		
AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI -	497.486,28	330.636,69		
AMM.TO PROGETT. E COLLAUDI-C	152.878,83	156.289,93		
AMM.TO PROGETT. E COLLAUDI -P-	463,60	463,60		
AMM.TO MANUT. STRAORD. BENI TERZI-I-	663,19	663,19		
B.10.b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	2.571.344,30	2.835.869,23	-264.524,93	-9,33
AMM.TO FABBRICATI -C-	1.808.652,32	1.800.589,17		
AMM.TO FABBRICATI -P-	145.833,90	145.829,85		
AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - C	207.274,03	220.931,13		
AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - I		117,56		
AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - P	561,19	1.185,51		
AMM.TO COMPUTER E MACCHINE ELETTR -C	12.504,38	15.782,78		
AMM.TO COMPUTER E MACCHINE ELETTR -P	23.315,72	39.147,21		
AMM.TO BIANCHERIA -C-	41.486,47	28.031,94		
AMM.TO IMPIANTI GENERICI -C-	79.881,56	69.664,58		
AMM.TO IMPIANTI GENERICI -I-	70,84	70,84		
AMM.TO IMPIANTI GENERICI -P-	3.451,61	2.386,33		
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI -C-	83.292,05	77.206,22		
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI -P-	12.791,18	12.451,08		
AMM MOBILI ARREDI MACCHINE UFFICIO-C	150.472,47	410.104,97		
AMM MOBILI ARREDI E MACC UFFICIO -P	1.581,54	8.974,12		
AMM. MOBILI ARREDI E MACC UFFICIO-I	175,04	3.395,94		
B.10.d) Svalutazioni dei crediti attivo circol.	155.800,63	297.522,62	-141.721,99	-47,63
ACCAN.TO PERDITE PRESUNTE SU CRED. -C	31.059,88	40.879,64		
ACCAN.TO PERDITE PRESUNTE SU CRED. -I-	124.740,75	256.642,98		
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	4.383.695,92	4.530.672,18	-146.976,26	-3,24
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime	-43.590,95	-4.191,83	-39.399,12	939,90
RIMANENZE INIZIALI ALIMENTARI -C-	23.864,90	30.196,52		
RIMANENZE INIZIALI NON ALIMENTARI -C-	19.351,07	8.827,62		
RIMANENZE GENERI ALIMENTARI -C-	-52.725,73	-23.864,90		
RIMANENZE NO ALIMENTARE -C-	-34.081,19	-19.351,07		
B.12) Accantonamenti per rischi	218.065,72	0,00	218.065,72	N. D.
ACC.TO SPESE LEGALI E CONTENZIOSI -P	218.065,72			
B.13) Altri Accantonamenti	4.731.799,53	1.904.035,16	2.827.764,37	148,51
ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA	1.041.460,56	990.649,36		
ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA I	163.453,78	140.161,71		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
ACC.TO PRODUTT.COMPARTO E DIRIGENZA P	323.425,16	277.113,95		
ACC.TO INCREMENTI CONTR.COMP/DIRIG. - C	114.265,50	127.253,34		
ACC.TO INCREMENTI CONTR.COMP/DIRIG. - I	17.945,85	21.171,26		
ACC.TO INCREMENTI CONTR.COMP/DIRIG. - P	36.984,22	41.184,76		
ACC.TO INCEN.FUNZ.TECNICHE D.LGS.50/16-P	79.644,61	306.500,78		
ACC.TO RISORSE VINCOLATE BORSE STUDIO.	2.954.619,85			
B.14) Oneri diversi e benefici a studenti	56.994.245,84	56.991.646,15	2.599,69	
B.14.a) Erogazioni monetarie a studenti	56.066.134,08	56.152.740,66	-86.606,58	-0,15
BORSE DI STUDIO SIENA -I-	13.746.290,00	14.381.170,00		
BORSE DI STUDIO PISA-I	20.025.690,00	20.449.590,00		
BORSE DI STUDIO FIRENZE-I-	18.269.415,00	18.981.630,00		
BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZ -I-	580.247,20	1.007.569,44		
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI -I-	321.750,00	347.800,00		
CONTR. STRAORD. PORTATORI HANDICAP -I-	12.000,00	5.000,00		
ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORD. -I-	42.192,00			
SERV. AGGIUNTIVI A STUDENTI-I-	567.908,91	558.778,37		
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI.I	103.540,97	41.802,85		
CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID 19	2.397.100,00	379.400,00		
B.14.c) Oneri diversi di gestione	928.111,76	838.905,49	89.206,27	10,63
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI -C-	610.940,88	600.340,47		
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI -P-	57.816,74	62.484,50		
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -C-	24.616,45	10.212,27		
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -I-	132,10			
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -P-	98.667,00	98.532,10		
ABBON.TO GIORNALI RIV. GUID. -P-	3.487,34	5.250,85		
SPESE VARIE DOCUMENTATE -C-	3.192,08	2.747,32		
SPESE VARIE DOCUMENTATE -I-	1.948,52	3.624,00		
SPESE VARIE DOCUMENTATE -P-	437,49	311,70		
ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI -C-	1.025,00	1.219,00		
COSTI INDEDUCIBILI-C	686,51	477,18		
COSTI INDEDUCIBILI.P	446,05	617,10		
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -C-	3,19	166,21		
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -I-	17,36	97,80		
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -P-	0,66			
ONERI SIAE-C	549,33	500,05		
SPESE LEGALI - P -		896,13		
AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI-P-	2.990,00	2.630,00		
PENALITA' SU CONTRATTI.C	1.986,33			
COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI.C	12.776,61	11.118,18		
COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI.P	3.164,98	790,08		
COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI.C	22,45	31.959,97		
COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI.P	15.240,42	1.649,65		
COSTI PER FORNITURE ANNI PRECEDENTI.C	238,99	34,58		
COSTI PER FORNITURE ANNI PRECEDENTI.I		61,00		
IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI.C	51.837,16	21,10		
COSTI DIVERSI DI GEST.ANNI PRECEDENTI.C		1.068,84		
COSTI RETT.CA CREDITI ANNI PRECEDENTI.C	11.089,89	1.967,41		
COSTI RETT.CA CREDITI ANNI PRECEDENTI.P	142,65			
COSTI RETT.CA CREDITI ANNI PRECEDENTI.I	175,00	128,00		
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO -C-	22.771,11			
MINUSVALENZE -C-	1.709,47			
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	103.417.263,74	99.903.874,70	3.513.389,04	3,52
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA	2.541.254,88	3.843.570,90	-1.302.316,02	-33,88
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.16) Altri proventi finanziari				
C.16.d) Interessi attivi c/c bancario	0,00	15,35	-15,35	-100,00
INTERESSI ATTIVI -C-		15,35		
C.16.d) Altri interessi attivi	19.885,30	3.550,47	16.334,83	460,08
INTERESSI ATTIVI DA ALTRI -I-	19.881,61	3.546,58		
INTERESSI ATTIVI DA ALTRI -C-	3,69	3,89		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
Totale proventi diversi	19.885,30	3.565,82	16.319,48	457,66
C.17) nteressi e altri oneri finanziari				
C.17.a) Interessi passivi su mutui	11.988,10	27.297,94	-15.309,84	-56,08
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI -C-	11.988,10	27.297,94		
C.17.b) Altri interessi passivi	32,71	432,47	-399,76	-92,44
INTERESSI DI MORA-C-	26,08	391,32		
INTERESSI DI MORA -P-	0,86	41,15		
INTERESSI PASSIVI DIVERSI -C-	5,77			
Totale Interessi e oneri finanziari	12.020,81	27.730,41	-15.709,60	-56,65
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.864,49	-24.164,59	32.029,08	-132,55
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'				
3.D.18 Rivalutazioni				
3.D.19 Svalutazioni				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.549.119,37	3.819.406,31	-1.270.286,94	-33,26
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	475.260,86	435.751,02	39.509,84	9,07
IRES -C-	22.000,00	22.000,00		
IRAP -C-	165.000,00	129.700,00		
IRAP -I-	288.260,86	284.051,02		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.073.858,51	3.383.655,29	-1.309.796,78	-38,71

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Allegato B

VOCI DI BILANCIO		2021		2020		DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
STATO PATRIMONIALE ATTIVO								
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I. Immobilizzazioni immateriali								
4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€	*122.876,42*	€	*103.062,29*	€	*19.814,13*		
SOFTWARE E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	€	2.068.979,23	€	1.971.443,83	€	*97.535,40*		
F.DO AMMORT. SOFTWARE E UTIL. OPERE ING.	-€	1.946.102,81	-€	1.868.381,54	-€	*77.721,27*		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€	*19.592.168,64*	€	*20.473.522,53*	-€	*881.353,89*		
MANUT STRAORD BENI DI TERZI	€	19.785.284,38	€	19.199.765,07	€	*585.519,31*		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€	24.884.862,59	€	24.805.583,14	€	*79.279,45*		
F.DO AMMORTAMENTO MANUTENZIONE STRAOR.	-€	18.796.333,47	-€	17.868.332,46	-€	*928.001,01*		
F.DO AMMORT. ALTRE IMMOBIL. IMMATERIALI	-€	6.351.716,40	-€	5.854.230,12	-€	*497.486,28*		
MANUT STRAORD BENI TERZI FIN C/CAPITALE	€	16.297.293,12	€	16.297.293,12	€	-		
F.DO AMM MANUT STR BENI TERZI FIN C/CAPT	-€	16.297.293,12	-€	16.297.293,12	€	-		
PROGETTAZIONE DIR LAVORI E COLLAUDI	€	3.191.792,10	€	3.159.115,03	€	*32.677,07*		
F.DO AMM. PROG.DIR. LAVORI E COLLAUDI	-€	3.121.720,56	-€	2.968.378,13	-€	*153.342,43*		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€	*206.024,31*	€	*160.236,49*	€	*45.787,82*		
IMMOB IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	€	206.024,31	€	160.236,49	€	*45.787,82*		
Totale Immobilizzazioni immateriali	**€**	**19.921.069,37**	**€**	**20.736.821,31**	**-€**	**815.751,94**		
II. Immobilizzazioni materiali	€	-	€	-				
1) Fabbricati e Terreni								
a) Terreni	€	*1.200,00*	€	*1.200,00*	€	-		
TERRENI	€	1.200,00	€	1.200,00				
b) Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale	€	*56.350.909,70*	€	*58.921.826,74*	-€	*2.570.917,04*		
FABBRICATI	€	95.984.515,25	€	97.376.644,07				
FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	-€	39.681.095,15	-€	38.503.724,53				
FABBRICATI FINANZIATI C/C	€	40.471.978,04	€	40.471.978,04				
F.DO AMM. FABBRICATI FIN. C/CAPITALE	-€	40.424.488,44	-€	40.423.070,84				
2) Impianti e Macchinari	€	*2.023.691,34*	€	*1.814.189,07*	€	*209.502,27*		
IMPIANTI GENERICI	€	9.070.957,88	€	9.265.048,39				
IMPIANTI SPECIFICI	€	5.267.011,02	€	5.216.686,28				
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	-€	8.261.987,97	-€	8.687.078,67				
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI SPECIFICI	-€	4.052.289,59	-€	3.980.466,93				
3) Attrezzature industriali e commerciali	€	*357.181,77*	€	*487.367,88*	-€	*130.186,11*		
ATTREZZATURE SPECIFICHE	€	4.059.706,87	€	4.063.158,27				
F.DO AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE	-€	3.702.525,10	-€	3.575.790,39				
4) Altri beni	€	*390.688,53*	€	*479.760,76*	-€	*89.072,23*		
b) Mobili e Arredi	€	*342.313,73*	€	*423.677,39*	-€	*81.363,66*		
MOBILI ARREDI E MACCHINE UFFICIO	€	9.384.628,75	€	9.578.365,60				
F.DO AMM.TO MOBILI, ARREDI E MACCH. UFF.	-€	9.042.315,02	-€	9.154.688,21				
c) Automezzi	€	-	€	-	€	-		
AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI	€	176.308,05	€	176.308,05				
F.DO AMM.TO AUTOVETTURE, MOTO E SIMILI	-€	176.308,05	-€	176.308,05				
d) Altri beni	€	*48.374,80*	€	*56.083,37*	-€	*7.708,57*		
COMPUTERS E MACCHINE ELETTRONICHE	€	2.038.410,84	€	2.029.099,31				
F.DO AMM.TO COMPUTERS MACCHINE ELETTRO	-€	1.990.036,04	-€	1.973.015,94				
BIANCHERIA	€	430.614,64	€	389.128,17				
FONDO AMMORTAMENTO BIANCHERIA	-€	430.614,64	-€	389.128,17				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FINANZ C/C	€	1.131.192,72	€	1.131.192,72				
F.DO AMM. IMM. MATER. FIN C/CAPITALE	-€	1.131.192,72	-€	1.131.192,72				
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€	*10.047.979,09*	€	*6.614.833,02*	€	*3.433.146,07*		
IMMOBILIZZ MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	€	10.047.979,09	€	6.614.833,02				
Totale Immobilizzazioni Materiali	**€**	**69.171.650,43**	**€**	**68.319.177,47**	**€**	**852.472,96**		
III. Immobilizzazioni Finanziarie								
1)Partecipazioni								
d) Partecipazioni in altre imprese	€	*1.765,15*	€	*1.765,15*				
PARTECIPAZIONI	€	1.765,15	€	1.765,15				
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	**€**	**1.765,15**	**€**	**1.765,15**				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**€**	**89.094.484,95**	**€**	**89.057.763,93**	**€**	**36.721,02**		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO		2021		2020		DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
C) ATTIVO CIRCOLANTE								
C.I Rimanenze								
C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	€	*86.806,92*	€	*43.215,97*	€	*43.590,95*		
RIMANENZE DI GENERI ALIMENTARI	€	52.725,73	€	23.864,90				
RIMANENZE DI GENERI NON ALIMENTARI	€	34.081,19	€	19.351,07				
C.I.2 Altre	€	-	€	*22.771,11*	-€	*22.771,11*		
RIMANENZE PUBBLICAZIONI	€	-	€	22.771,11				
Totale Rimanenze	**€**	**86.806,92**	**€**	**65.987,08**	**€**	**20.819,84**		
C.II Crediti								
C.II.1 Crediti Verso Regione	€	*4.225.990,81*	€	*3.709.625,75*	€	*516.365,06*		
CREDITI R.T. TRASFERIMENTI INVESTIMENTI	€	2.790.991,04	€	3.589.270,67			€ 285.014,01	€ 2.505.977,03
CREDITI R.T. RIMBORSO CANONI LOCAZIONE	€	1.276.449,40	€	-			€ 1.276.449,40	
CREDITI R.T. VOUCHER POST LAUREA 2017/2018	€	-	€	5.830,00			€ -	€ -
CREDITI R.T. PROGETTI DI ORIENTAMENTO	€	33.316,62	€	21.753,18			€ 33.316,62	€ -
CREDITI R.T. VOUCHER POST LAUREA 2018/2019	€	2.284,50	€	81.781,50			€ 2.284,50	€ -
CREDITI R.T. VOUCHER POST LAUREA 2019/2020	€	67.594,75	€	10.990,40			€ 67.594,75	€ -
CREDITI R.T. VOUCHER POST LAUREA 2020/2021	€	28.054,50	€	-			€ 28.054,50	€ -
CREDITI R.T. TIROCINI CURRICULARI 20/21	€	27.300,00	€	-			€ 27.300,00	€ -
C.II.2 Crediti verso altri Enti Pubblici	€	*5.417.715,92*	€	*10.123.342,07*	-€	*4.705.626,15*		
CRED.TRASF.SOG PUB.PRIV. SPESE INV. PI	€	2.478.993,12	€	2.478.993,12			€ -	€ 2.478.993,12
CREDITI M.I.U.R. L. 338/00 FI	€	-	€	3.625.488,00			€ -	€ -
CREDITI M.I.U.R. EX 338/00 PI	€	2.903.485,36	€	3.989.876,45			€ 871.045,61	€ 2.032.439,75
CREDITI DA CLIENTI PUBBL SIENA	€	35.237,44	€	28.984,50			€ 35.237,44	€ -
C.II.3 Crediti Verso Soggetti Privati	€	*3.325.908,50*	€	*1.306.345,88*	€	*2.019.562,62*		
CREDITI VS CLIENTI SIENA	€	9.465,84	€	14.676,84			€ 9.465,84	€ -
CREDITI VS CLIENTI FIRENZE	€	162.824,13	€	121.206,85			€ 162.824,13	€ -
CREDITI VS CLIENTI PISA	€	127.694,66	€	124.208,87			€ 88.502,89	€ 39.191,77
CREDITI STUDENTI FIRENZE	€	145.733,20	€	164.641,82			€ 116.586,56	€ 29.146,64
CREDITI PER EROGAZIONE BORSE DI STUDIO	€	59.383,60	€	66.313,25			€ 47.506,88	€ 11.876,72
CREDITI VS STUDENTI PI	€	192.112,47	€	272.522,20			€ 153.689,98	€ 38.422,49
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	€	2.468.328,83	€	323.249,78			€ 2.468.328,83	€ -
NOTE CREDITO DA RICEVERE	€	187.735,89	€	200.783,76			€ 187.735,89	€ -
FONDO SVAL CREDITI COMMERCIALI	-€	76.306,74	-€	67.681,54			-€ 7.630,67	-€ 68.676,07
FONDO SVAL CREDITI NON COMMERCIALI	-€	2.031.342,77	-€	1.926.281,76			-€ 203.134,28	-€ 1.828.208,49
CREDITI VS STUDENTI COATTI PI	€	965.934,12	€	920.055,98			€ 96.593,41	€ 869.340,71
CREDITI VS STUDENTI COATTI SI	€	290.698,46	€	286.926,96			€ 29.069,85	€ 261.628,61
CREDITI VS STUDENTI COATTI FI	€	799.646,16	€	754.246,90			€ 79.964,62	€ 719.681,54
CRED.V/CLIENTI EQUITALIA	€	160.145,51	€	165.186,15			€ 16.014,55	€ 144.130,96
FONDO SVAL CREDITI EQUITALIA	-€	136.144,86	-€	113.710,18			-€ 13.614,49	-€ 122.530,37
C.II.4 Crediti Verso Erario	€	*551.693,34*	€	*391.600,67*	€	*160.092,67*		
ERARIO C/IVA	€	113.394,48	€	36.725,65			€ 113.394,48	€ -
ACCONTI IRES	€	20.438,00	€	20.438,00			€ 20.438,00	€ -
ACCONTI IRAP ATT. IST E PROM	€	288.260,86	€	284.051,02			€ 288.260,86	€ -
ACCONTI IRAP COMMERCIALE	€	129.600,00	€	16.390,00			€ 129.600,00	€ -
CREDITO IRAP	€	-	€	33.996,00			€ -	
C.II.5 Crediti Verso Altri	€	*747.448,91*	€	*710.248,00*	€	*37.200,91*		
CREDITI PER CAUZIONI VERSO FORNITORI	€	79.256,64	€	82.788,13			€ -	€ 79.256,64
CREDITO INAIL	€	1.093,82	€	1.238,86			€ 1.093,82	€ -
CR.PERSONALE COMANDATO FI	€	34.787,15	€	24.297,96			€ 34.787,15	€ -
CR.PERSONALE COMANDATO SI	€	27.264,10	€	63.208,85			€ 27.264,10	€ -
CREDITI IN CONTENZIOSO	€	16.430,40	€	16.430,40			€ 16.430,40	€ -
CREDITI DIVERSI	€	118.856,87	€	44.333,41			€ 118.856,87	
ACCONTI A FORNITORI	€	-	€	234,93			€ -	
FONDO SVAL CREDITI IN CONTENZ.	-€	45.517,66	-€	45.517,66			-€ 45.517,66	€ -
CREDITI VERSO DIPENDENTI	€	315,76	€	246,63			€ 315,76	€ -
ANTICIPO MARCHE A FORNITORI	€	-	€	672,00			€ -	€ -
ACCONTI E ANTICIPI CASSA FIRENZE	€	-	€	1.300,00			€ -	€ -
ACCONTI E ANTICIPI CASSA PISA	€	-	€	500,00			€ -	€ -
ACCONTI E ANTICIPI CASSA SIENA	€	-	€	1.100,00			€ -	€ -
ACCONTI A STUDENTI VOUCHER POST LAUREA	€	212.337,00	€	187.807,35			€ 212.337,00	€ -
ACCONTI A UNIVERSITA' PROGETTI ORIENTAMENTO	€	252.524,83	€	331.607,14			€ 252.524,83	€ -
ACCONTI A STUDENTI TIROCINI CURRICULARI	€	50.100,00	€	-			€ 50.100,00	
Totale Crediti	**€**	**14.268.757,48**	**€**	**16.241.162,37**	**-€**	**1.972.404,89**		
C.III Attività finanz.che non costit. immob.								

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO		2021		2020		DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
C.IV Disponibilità Liquide								
C.IV.1 Istituto Tesoriere	€	*95.818.420,80*	€	*93.116.504,13*	€	*2.701.916,67*		
C/ C TESORERIA CORRENTE	€	95.818.420,80	€	93.116.504,13				
C.IV.2 Depositi Postali	€	*17.645,64*	€	*21.042,76*	-€	*3.397,12*		
CASSA C/C POSTALE PER AFFRANCATRICE	€	17.645,64	€	21.042,76				
C.IV.3 Denaro e Valori in Cassa	€	*48.112,89*	€	*31.274,21*	€	*16.838,68*		
CASSA MENSA BANDINI	€	-	€	414,90				
CASSA ECONOMALE FIRENZE	€	-	€	4.162,53				
CASSA ECONOMALE PISA	€	-	€	4.071,89				
CASSA ECONOMALE SEDE SIENA	€	-	€	5.299,36				
CASSA ALLOGGI FIRENZE	€	-	€	5,00				
CASSA MENSA FIRENZE	€	9.984,60	€	10.114,85				
CASSA BAR FIRENZE	€	1.272,40	€	-				
CASSA MENSA PISA	€	35.410,89	€	4.205,68				
CASSA RISTORANTE SAN MINIATO 2	€	20,00	€	-				
CASSA BIGLIETTI URBANI	€	1.425,00	€	3.000,00				
Totale Disponibilità Liquide	**€**	**95.884.179,33**	**€**	**93.168.821,10**	**€**	**2.715.358,23**		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**€**	**110.239.743,73**	**€**	**109.475.970,55**	**€**	**763.773,18**		
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI								
C.I Ratei e Risconti Attivi	€	*10.922.986,15*	€	*10.083.063,96*	€	*839.922,19*		
RISCONTI ATTIVI	€	10.922.986,15	€	10.083.063,96				
	€	-	€	-	€	-		
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**€**	**10.922.986,15**	**€**	**10.083.063,96**	**€**	**839.922,19**		
	€	-	€	-	€	-		
TOTALE ATTIVO	**€**	**210.257.214,83**	**€**	**208.616.798,44**	**€**	**1.640.416,39**		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO								
A) PATRIMONIO NETTO								
A.I Fondo di Dotazione	€	*43.106.618,99*	€	*43.106.618,99*	€	-		
FONDO DI DOTAZIONE	€	43.106.618,99	€	43.106.618,99				
A.II.1 Riserva Legale	€	*4.527.350,58*	€	*4.188.985,05*	€	*338.365,53*		
RISERVA LEGALE	€	4.527.350,58	€	4.188.985,05				
A.II.2 Riserve vincolate ad investimenti	€	*33.446.798,12*	€	*30.401.508,36*	€	*3.045.289,76*		
RISERVA PER INVEST.FUTURI INDISP.SI	€	5.247.190,86	€	5.247.190,86				
RISERVA PER INVEST. FUTURI INDISP.FI	€	2.584.315,71	€	2.584.315,71				
RISERVA PER INVEST.FUTURI INDISP.PI	€	9.456.861,60	€	9.456.861,60				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2009 IND.	€	2.106.424,94	€	2.106.424,94				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2010 DISP.	€	150.000,00	€	150.000,00				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2010 IND.	€	2.228.781,58	€	2.228.781,58				
RISERVA INDISP.DA PREST.ONORE	€	880.986,26	€	880.986,26				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2012 IND.	€	6.689,80	€	6.689,80				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2013 DISP.	€	26.883,20	€	26.883,20				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2013 INDISP.	€	112.992,83	€	112.992,83				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2014-2015 DIS	€	10.124,70	€	33.418,23				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2014-2015 IND	€	388.429,34	€	365.135,81				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2017 DISP.	€	1.870.178,21	€	2.106.167,08				
RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2017 INDISP.	€	1.464.402,56	€	1.228.413,69				
RISERVA INVES. UTILE 2017 S.APOLLONIA DIS	€	1.480.115,37	€	1.500.000,00				
RISERVA INVES. UTILE 2017 S.APOLLONIA IND	€	19.884,63	€	-				
RISERVA INVES.UTILE 2018 DISP.	€	1.772.927,77	€	1.772.927,77				
RISERVA INVES.UTILE 2019 DISP.	€	516.715,89	€	594.319,00				
RISERVA INVES.UTILE 2019 INDISP.	€	77.603,11	€	-				
RISERVA INVES.UTILE 2020 DISP.	€	3.001.749,32	€	-				
RISERVA INVES.UTILE 2020 INDISP.	€	43.540,44	€	-				
A.II.3 Altre Riserve	-€	*2,00*	-€	*2,00*	€	-		
RISERVA DI CONVERSIONE	-€	2,00	-€	2,00				
A.IV Utili (Perdite) portati a nuovo	€	-	€	-	€	-		
UTILE DI ESERCIZI PRECEDENTI	€	-	€	-				
A.V Utile (Perdita) dell'esercizio	€	*2.073.858,51*	€	*3.383.655,29*	-€	*1.309.796,78*		
UTILE DI ESERCIZIO	€	2.073.858,51	€	3.383.655,29				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**€**	**83.154.624,20**	**€**	**81.080.765,69**	**€**	**2.073.858,51**		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
B.1 Fondo Tratt.quiescenza e rinnovi CCNL	€	*402.515,60*	€	*406.777,52*	-€	*4.261,92*		
F.DO TRAT.QUIESC.RIN.CONTR.LE	€	402.515,60	€	406.777,52				
B.3 Fondo per contenziosi	€	*218.065,72*	€	-	€	*218.065,72*		
FONDO CONTENZIOSI E SPESE LEGALI	€	218.065,72	€	-				

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO		2021		2020		DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
B.5 Altri Fondi	€	*6.127.656,92*	€	*2.858.616,74*	€	*3.269.040,18*		
FONDO Art.92 Dlgs. 163/2006 INDISPONIB.	€	96.485,86	€	96.485,86				
FONDO PRODUTTIVITA' DIRIGENZA	€	93.818,12	€	108.781,44				
FONDO PRODUTTIVITA' COMPARTO	€	1.352.225,34	€	1.282.817,28				
FONDO RINNOVO CCNL COMPARTO/DIRIGENZA	€	600.858,77	€	453.174,36				
FONDO IND.DI RISULTATO P.O.	€	84.407,88	€	74.238,74				
FONDO INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	€	945.241,10	€	843.119,06				
FONDO VINCOLATO PER BORSE DI STUDIO	€	2.954.619,85	€	-				
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	**€**	**6.748.238,24**	**€**	**3.265.394,26**	**€**	**3.482.843,98**		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPOR.LAV. SUB.								
C.1 Fondo Trattamento Fine Rapporto	€	*304.288,11*	€	*325.607,37*	-€	*21.319,26*		
FONDO T.F.S. - SIENA	€	122.979,05	€	122.979,05				
FONDO T.F.S.- FIRENZE	€	108.402,15	€	116.452,96				
FONDO T.F.S.- PISA	€	72.906,91	€	86.175,36				
D) DEBITI								
D.1 Debiti Verso Banche								
D.1.1 Mutui Passivi Bancari	€	-	€	*303.149,04*	-€	*303.149,04*		
MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI	€	-	€	303.149,04	€	-	€ -	€ -
					€	-		
Totale Debiti Verso Banche	**€**	**-**	**€**	**303.149,04**	**-€**	**303.149,04**		
D.2 Debiti Verso Regione Toscana	€	*2.014.138,00*	€	*2.514.010,00*	-€	*499.872,00*		
DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU SIENA	€	1.372.238,00	€	1.979.180,00			€ 1.372.238,00	€ -
DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU FIRENZE	€	403.760,00	€	350.000,00			€ 403.760,00	€ -
DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU PISA	€	238.140,00	€	184.830,00			€ 238.140,00	€ -
D.4 Debiti Verso Fornitori	€	*8.763.000,67*	€	*5.864.832,98*	€	*2.898.167,69*		
DEBITI PER FORNITORI SIENA	€	787.989,74	€	256.484,30			€ 787.989,74	€ -
DEBITI VS. FORNITORI FIRENZE	€	989.427,58	€	702.331,85			€ 989.427,58	€ -
DEBITI VS. FORNITORI PISA	€	698.870,08	€	575.387,14			€ 698.870,08	€ -
DEBITI VS. PROFESSIONISTI FIRENZE	€	-	€	2.183,80			€ -	€ -
DEBITI VS. PROFESSIONISTI PISA	€	-	€	18.279,17			€ -	
DEBITI VS. PROFESSIONISTI SIENA	€	4.578,00	€	-			€ 4.578,00	€ -
DEBITI CAUZIONI BOX FIRENZE	€	2.250,00	€	2.250,00			€ -	€ 2.250,00
DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI FIRENZE	€	8.406,74	€	15.467,34			€ -	€ 8.406,74
FATTURE DA RICEVERE SIENA	€	1.091.261,65	€	832.333,50			€ 1.091.261,65	€ -
FATTURE DA RICEVERE PISA	€	3.711.073,43	€	1.967.044,95			€ 3.711.073,43	€ -
FATTURE DA RICEVERE FIRENZE	€	1.413.773,38	€	1.466.800,86			€ 1.413.773,38	€ -
CAUZIONI A FORNITORI SIENA	€	4.430,07	€	4.430,07			€ -	€ 4.430,07
DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI PISA	€	840,00	€	840,00			€ -	€ 840,00
DEB.V/FORN.TIROC.CURRICULARI	€	50.100,00	€	21.000,00			€ 50.100,00	€ -
D.5 Debiti Tributari	€	*682.307,16*	€	*790.709,09*	-€	*108.401,93*		
REGIONE TOSCANA CONTO IRAP	€	324.616,05	€	321.327,44			€ 324.616,05	€ -
REGIONE TOSCANA IRAP COMMERCIALE	€	165.000,00	€	129.700,00			€ 165.000,00	€ -
ERARIO CONTO IRES	€	22.000,00	€	22.000,00			€ 22.000,00	€ -
ERARIO RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	€	137.080,05	€	157.501,02			€ 137.080,05	€ -
ERARIO RITENUTE IRPEF PROFESSIONISTI	€	4.089,40	€	800,00			€ 4.089,40	€ -
ERARIO CONTO ADD.LE REG. DIPENDENTI	€	741,90	€	83,12			€ 741,90	€ -
ERARIO CONTO IVA SPLIT ISTITUZIONALE	€	28.779,76	€	39.586,86			€ 28.779,76	€ -
ERARIO CONTO IVA A DEBITO	€	-	€	119.710,65			€ -	
D.6 Debiti Verso Istituti di previdenza e sicurezza	€	*453.154,98*	€	*475.126,83*	-€	*21.971,85*		
CONTRIBUTI PREV.LI C.P.D.E.L.	€	391.862,64	€	410.676,08			€ 391.862,64	€ -
CONTRIBUTI PREV.LI C.P.D.E.L. FONDO CRED	€	4.203,18	€	4.410,21			€ 4.203,18	€ -
CONTRIBUTI PREV.LI I.N.A.D.E.L.	€	56.060,22	€	58.809,41			€ 56.060,22	€ -
CONTRIBUTI PREV.LI I.N.P.S. DIPENDENTI	€	152,90	€	150,71			€ 152,90	€ -
CONTR.PREV.CPDEL RISCATTI/RICONGIUNZ.	€	876,04	€	1.080,42			€ 876,04	€ -
D.8 Altri Debiti	€	*60.805,63*	€	*93.927,59*	-€	*33.121,96*		
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	€	41.355,32	€	53.509,54			€ 41.355,32	€ -
ERARIO CONTO ADD.LE COM.DIPENDENTI	€	112,68	-€	2,63			€ 112,68	€ -
ALTRI DEBITI	€	2.582,28	€	7.809,98			€ 2.582,28	€ -
DEB.INDENNITA' RISULTATO DIRETTORE	€	16.305,35	€	32.610,70			€ 16.305,35	€ -
DEBITI VS CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€	450,00	€	-			€ 450,00	€ -
D.9 Debiti verso studenti	€	*4.873.014,56*	€	*4.464.926,79*	€	*408.087,77*		
DB VS STUD. BORSE STUDIO SIENA	€	31.944,01	€	16.668,32			€ 31.944,01	€ -
DB VS BORSE STUDIO PISA	€	85.414,38	€	61.340,86			€ 85.414,38	€ -
DB VS STUD. BORSE STUDIO FIRENZE	€	67.028,59	€	23.128,32			€ 67.028,59	€ -
ALTRI DEBITI VS STUDENTI PISA	€	6.685,86	€	881,07			€ 6.685,86	€ -
ALTRI DEBITI VERSO STUDENTI FI	€	4.826,06	€	2.436,20			€ 4.826,06	€ -
DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD PISA	€	5.271,99	€	7.978,12			€ 5.271,99	€ -

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO	2021	2020	DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD FIRENZE	€ 5.067,50	€ 947,00		€ 5.067,50	€ -
DEBITI VS ASSOCIAZIONI STU. SIENA	€ 120,00	€ 120,00		€ 120,00	€ -
DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI FIRENZE	€ 444.045,00	€ 369.023,06		€ 88.809,00	€ 355.236,00
DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI PISA	€ 321.440,38	€ 286.399,96		€ 64.288,08	€ 257.152,30
DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI	€ 319.053,50	€ 284.318,40		€ 63.810,70	€ 255.242,80
DEBITI VS STUDENTI BORSE ANNI PRECEDENTI	€ 712.360,00	€ 671.365,00		€ 712.360,00	€ -
ACCONTI DA STUDENTI DA REGOLARIZZARE	€ 2.702,68	€ 2.877,68		€ 2.702,68	€ -
DEB.VS.STUD.TIRICINI CURRIC.RETRIBUITI	€ 82.054,00	€ 80.854,00		€ 82.054,00	€ -
DB VS STUD. BORSE STUDIO PISA	€ 1.058.938,90	€ 1.005.278,56		€ 1.058.938,90	€ -
DB VS STUD. BORSE STUDIO FIRENZE	€ 972.346,42	€ 932.488,16		€ 972.346,42	€ -
DB VS STUD. BORSE STUDIO SIENA	€ 753.715,29	€ 718.822,08		€ 753.715,29	€ -
TOTALE DEBITI	**€ 16.846.421,00**	**€ 14.506.682,32**	**€ 2.339.738,68**		
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
E.I Ratei e Risconti Passivi	*€ 103.203.643,28*	*€ 109.438.348,80*	*-€ 6.234.705,52*		
RATEI PASSIVI	€ -	€ -			
RISCONTI PASSIVI	€ 29.560.102,57	€ 33.105.899,57			
RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP.SI	€ 8.487.345,89	€ 8.749.081,87			
RISCONTI PASSIVI L.338/2000 FI	€ 5.446.220,69	€ 5.572.073,10			
RISCONTI PASSIVI L.338/2000 SIENA	€ 8.583.844,42	€ 8.817.834,00			
RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP.PI	€ 17.078.002,92	€ 17.671.972,82			
RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP R.T.PI	€ 1.929.216,83	€ 2.196.327,10			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2009	€ 5.269.372,28	€ 5.455.817,66			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2010	€ 308.791,90	€ 329.853,76			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2011	€ 134.051,13	€ 151.419,77			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2012	€ 4.246.824,54	€ 4.444.383,99			
RISCONTI PASSIVI L.338/2000 PI	€ 6.314.677,06	€ 6.314.677,06			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2013	€ 452.164,05	€ 469.654,72			
RISCONTI PASSIVI SAN CATALDO APES PISA	€ 2.478.993,12	€ 2.478.993,12			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2014	€ 7.000.208,72	€ 7.289.286,82			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2015	€ 4.118.859,51	€ 4.381.864,85			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2017	€ 300.403,68	€ 426.919,34			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2018	€ 980.000,00	€ 1.000.000,00			
RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2019	€ 514.563,97	€ 582.289,25			
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	**€ 103.203.643,28**	**€ 109.438.348,80**	**-€ 6.234.705,52**		
TOTALE PASSIVO	**€ 210.257.214,83**	**€ 208.616.798,44**	**€ 1.640.416,39**		
CONTO ECONOMICO					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
A.1 Ricavi delle Vendite e prestazioni	*€ 100.095.173,37*	*€ 99.670.669,14*	*€ 424.504,23*		
A.1.b) Contributi della Regione per funzionamento	*€ 14.300.000,00*	*€ 14.300.000,00*	*€ -*		
TRASFER. DA REG. TOSCANA SPESE FUNZ. -I-	€ 14.300.000,00	€ 14.300.000,00			
A.1.d) Contributi per erogazione benefici a terzi	*€ 56.023.942,08*	*€ 55.773.340,66*	*€ 250.601,42*		
TRASF.REG. TOSCANA BORSE -I-	€ 28.648.546,00	€ 28.139.790,14			
TRASFERIMENTI FIS DA MIUR -I-	€ 27.375.396,08	€ 27.633.550,52			
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commercialei	*€ 29.771.231,29*	*€ 29.597.328,48*	*€ 173.902,81*		
RECUPERO DA BORSE PER SERV RISTOR -C-	€ 11.145.905,68	€ 11.847.196,60			
RECUPERO DA BORSE SERV. ABITATIVO -C-	€ 16.302.815,00	€ 15.835.725,55			
PROV. SERV RIST. DIRETTA STUDENTI -C-	€ 1.156.561,93	€ 807.260,14			
PROV. SER. RIST. DIRETTA. ALTRI UTENTI C	€ 36.711,31	€ 46.219,32			
PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI -C-	€ 53.225,09	€ 158.779,74			
PROVENTI FORESTERIA -C-	€ 31.255,50	€ 78.694,92			
PROVENTI ALL IN CONVENZIONE C	€ 282.350,24	€ 192.368,10			
PROVENTI FORESTERIA ESTIVA C	€ 61.965,00	€ 64.891,27			
PROV. SERV. RIST. INDIRETTA STUDENTI-C	€ 632.002,78	€ 537.154,71			
PROV. SERV. RIST. INDIRETTA ALTRI -C	€ 62.809,52	€ 26.095,54			
ALTRI PROVENTI DA VENDITE - C	€ 5.629,24	€ 2.942,59			
PROVENTI CATERING/BANQUETING C	€ -	€ -			
A.2. Var. rim. prod. in corso lav., semil. e PF	*€ -*	*€ -*	*€ -*		
RIMANENZE PUBBLICAZIONI SEU -C-	€ -	-€ 22.771,11			
RIMANENZE PUBBLICAZIONI SEU -C-	€ -	€ 22.771,11			
A.5. Altri Ricavi e Proventi	*€ 5.863.345,25*	*€ 4.076.776,46*	*€ 1.786.568,79*		
A.5.a) Altri ricavi proventi recuperi e rimborsi	*€ 3.171.468,47*	*€ 1.620.159,22*	*€ 1.551.309,25*		
PROVENTI DIVERSI -C-	€ 224,43	€ 69,53			
PROVENTI DIVERSI -I-	€ 250,00	€ 1.000,00			
RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI -C-	€ 5.999,25	€ 8.858,06			
FITTI ATTIVI -C-	€ 28.290,42	€ 43.175,48			
FITTI ATTIVI BOX AUTO - C	€ 6.403,29	€ 6.403,30			
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI -C-	€ 1.558,31	€ 3.264,03			

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO		2021		2020		DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI -I-	€	1.573,58	€	1.891,41				
PROVENTI ROYALTIES - C	€	31.383,78	€	37.301,77				
PROVENTI ROYALTIES I	€	2.374,20	€	2.677,78				
TARIFFA INCENTIVANTE -C-	€	5.187,31	€	298,80				
SANZIONI PER REVOCHE	€	79.906,00	€	95.457,66				
AGGIO	€	225,00	€	300,00				
RIMBORSI BOLLI CONTRATTI CARICO FORN-C	€	664,00	€	1.200,00				
RICAVI PER RIFATT. COSTI A TERZI -C	€	229.412,16	€	138.008,61				
ABBUONI ED ARROTONDAMENTI ATTIVI -C-	€	21,93	€	41,42				
ABBUONI ED ARROTONDAMENTI ATTIVI -I-	€	63,13	€	118,87				
PENALI SU CONTRATTI -C	€	9.352,88	€	2.250,00				
RIMBORSI ASSICUR.VI E DANNI DIVERSI C	€	32.017,62	€	46.512,76				
RIMBORSI ASSICUR.VI E DANNI DIVERSI I	€	3.159,89						
ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECE.NTI.C	€	242.167,78	€	34.352,53				
RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI.C	€	20.224,24	€	23.207,90				
RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI.I	€	19.601,20	€	-				
PROVENTI RIST.E RESID.ANNI PRECEDENTI.C	€	6.967,18	€	2.759,58				
RICAVI A RETTIFICA DEBITI ANNI PREC.TI.C	€	103.350,23	€	63.374,77				
RICAVI A RETTFICA DEBITI ANNI PREC.TI.I	€	79.822,66	€	8.187,43				
RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI -I -	€	454.732,20	€	468.597,99				
RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI.C	€	18.528,18	€	18.556,89				
RICAVI DECADENZA DEB.V/STUDENTI ANNI PR.I	€	657.343,65	€	575.567,00				
PRO-RATA IVA DETRAIBILE ART.19 BIS	€	72.016,83	€	36.725,65				
PLUSVALENZE-C	€	1.058.647,14	€	-				
A.5.b) Costi sterilizz. utilizzo contributi c/capitale	*€*	*2.691.876,78*	*€*	*2.456.617,24*	*€*	*235.259,54*		
UTIL CONTR.C/CAP MATERIALI -C-	€	1.033.842,43	€	1.010.189,67				
UTIL.CONTR.C/CAP MATERIALI -I-	€	43.073,30	€	55.122,88				
UTILIZZO CONTR C/CAP PISA -C-	€	592.252,85	€	600.515,36				
UTILIZZO CONTR C/CAP PISA -I-	€	1.717,05	€	1.717,05				
UTIL CONTR.C/CAP.IMMATERIALE -C-	€	999.607,46	€	749.564,40				
UTIL CONTR.C/CAP IMMATERIALI -I-	€	21.383,69	€	39.507,88				

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**€**	**105.958.518,62**	**€**	**103.747.445,60**	**€**	**2.211.073,02**		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B.6) Acquisti di beni	*€*	*2.243.281,26*	*€*	*2.013.993,84*	*€*	*229.287,42*		
GENERI NON ALIMENTARI TRANS MAGAZ	€	187.625,81	€	181.230,88				
CANCELLERIA -C-	€	6.511,47	€	13.544,30				
CANCELLERIA -I-	€	263,40	€	1.156,56				
CANCELLERIA -P-	€	1.107,70	€	2.167,36				
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE -C-	€	39.255,58	€	13.689,18				
DETERGENTI PER PULIZIA E PRODOTTI IGIENICI-C	€	3.683,34	€	28.798,98				
DETERGENTI PER PULIZIA E PRODOTTI IGIENICI-P	€	455,99	€	3.381,14				
CARBURANTI PER AUTOMEZZI -C-	€	5.190,67	€	4.425,94				
CARBURANTI PER AUTOMEZZI -P-	€	5.062,13	€	5.102,77				
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE -C-	€	22.839,09	€	33.836,86				
VESTIARIO -C-	€	227,24	€	31.274,51				
MATERIALE INFORMATICO VARIO -C-	€	6.266,27	€	140,80				
MATERIALE INFORMATICO VARIO -I-	€	15,74	€	-				
MATERIALE VARIO INFORMATICO -P-	€	5.868,80	€	8.768,27				
BIANCHERIA-C-	€	24.002,15	€	15.445,81				
GENERI DIVERSI -C-	€	1.452,10	€	3.846,60				
GENERI DIVERSI -P-	€	-	€	185,80				
GENERI ALIMENTARI -C-	€	1.922.988,73	€	1.620.217,13				
MATERIALE TECNICO -C-	€	100,86	€	899,89				
MATERIALE TECNICO -P-	€	1.544,53	€	1.854,62				
MATERIALE PER LA SICUREZZA - C	€	8.819,66	€	29.437,92				
MATERIALE PER LA SICUREZZA - P	€	-	€	14.588,52				
B.7) Acquisti di servizi	*€*	*23.349.316,97*	*€*	*22.600.269,53*	*€*	*749.047,44*		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	*€*	*3.578.247,94*	*€*	*3.607.007,66*	*-€*	*28.759,72*		
CANONI MANUT ASCENSORI - C	€	1.596,74						
CANONI MANUT ASCENSORI - P	€	1.098,00						
ALTRI CANONI MANUTENZIONE - C	€	-	€	829,60				
ALTRI CANONI MANUTENZIONE - P	€	814,96	€	-				
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI - C	€	-	€	-				
MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRIETA' - C	€	-	€	-				
MANUTENZIONI MACCHINE CUCINA - C	€	3.896,66	€	924,76				
ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI - C	€	-	€	18.553,76				
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA' - C	€	2.238,70	€	2.576,64				
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA' - P	€	-	€	-				
MANUTENZ. RIPARAZ. AUTOMEZZI -C-	€	2.281,77	€	3.511,20				
MANUTENZ. RIPARAZ. AUTOMEZZI -P-	€	2.578,26	€	1.400,78				
MANUT. E RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW -C-	€	12.688,06						

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO	2021	2020	DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
MANUT. E RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW -P-	€ 18.797,32	€ 12.447,03			
MAN. ASSISTENZA CONNETTIVITA' - C	€ 41.321,58	€ 47.075,22			
MAN. ASSISTENZA CONNETTIVITA' - P	€ 89.660,38	€ 141.813,58			
ASSISTENZA SOFTWARE -C-	€ 8.662,00	€ 4.270,00			
ASSISTENZA SOFTWARE -I-	€ 76.389,12	€ 22.875,00			
ASSISTENZA SOFTWARE -P-	€ 152.961,74	€ 147.049,20			
GESTIONE TECNICA-C-	€ 152.875,26	€ 154.783,24			
GESTIONE TECNICA -P-	€ 6.054,92	€ 6.054,92			
MAN. EDILE ESTERN. GLOBAL SERVICE-C-	€ 950.007,38	€ 964.947,87			
MAN. EDILE ESTERN. GLOBAL SERVICE -P-	€ 38.737,89	€ 38.737,90			
MAN. IMPIANTI ESTERNALIZZATA -C-	€ 974.512,93	€ 958.262,72			
MAN. IMPIANTI ESTERNALIZZATA -P-	€ 38.886,05	€ 38.886,25			
PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO-C	€ 210.552,21	€ 216.374,89			
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTER-C	€ 430.590,66	€ 438.818,33			
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTER-P	€ 9.365,19	€ 9.365,20			
ONERI SICUREZZA GLOBAL -C	€ 106.222,56	€ 107.888,71			
ONERI SICUREZZA GLOBAL -P	€ 5.504,44	€ 4.816,49			
CANONE MAUT.IMPIANTI E MACCHINARI - P	€ 219.985,75	€ 240.034,57			
MANUTENZ. RIPARAZ. IMPIANTI -C-	€ 9.623,85	€ 6.395,46			
MANUTENZ. RIPARAZ. IMPIANTI -P-	€ 10.343,56	€ 18.314,34			
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ *19.771.069,03*	€ *18.993.261,87*	€ *777.807,16*		
ASSICURAZIONE R.C. VEICOLI -P-	€ 3.491,34	€ 3.633,00			
FIDEJUSSIONE -C	€ 500,00	€ 500,80			
ASSICURAZIONI RISCHI DIVERSI -P-	€ 115.100,17	€ 113.815,55			
SPESE DI PULIZIA -C-	€ 2.321.287,62	€ 2.081.121,73			
SPESE DI PULIZIA -P-	€ 92.515,09	€ 91.973,65			
SERVIZI PER CONTROLLO HCCP -C-	€ 12.072,51	€ 9.559,92			
SERVIZI POSTALI -C-	€ 19,60	€ 38,60			
SERVIZI POSTALI -I-	€ 89,20	€ 328,15			
SERVIZI POSTALI -P-	€ 8.828,00	€ 8.424,10			
SERVIZI VARI -C-	€ 7.659,14	€ 141,60			
SERVIZI VARI -P-	€ 45.949,37	€ 63.864,52			
VIGILANZA, TRASP VALORI E ALLARME -C-	€ 819.856,17	€ 740.306,93			
VIGILANZA, TRASP VALORI E ALLARME -P-	€ 92.069,84	€ 68.624,83			
CORSI DI FORMAZIONE - C	€ 320,00	€ -			
CORSI DI FORMAZIONE - P	€ 12.340,70	€ 6.230,00			
SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI -P-	€ 23.438,15	€ 12.437,74			
CONSULENZE -C-	€ -	€ 8.648,00			
RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI -P	€ 935,32	€ 1.364,51			
ENERGIA ELETTRICA -C-	€ 1.672.039,17	€ 1.860.273,32			
ENERGIA ELETTRICA -P-	€ 50.876,21	€ 60.219,67			
COSTI PER RISCALDAMENTO -C-	€ 506.947,94	€ 361.028,53			
TELEFONO -C-	€ 19.356,78	€ 19.291,71			
TELEFONO -I-	€ -	€ 74,81			
TELEFONO -P-	€ 87.498,73	€ 52.369,51			
ACQUA -C-	€ 867.604,53	€ 805.048,54			
ACQUA -P-	€ 8.237,45	€ 6.260,80			
SERVIZIO RISTORAZIONE -C-	€ 4.598.364,14	€ 4.564.681,26			
SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI-C	€ 143,92	€ 57.943,92			
SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI-P-	€ 2.655,30	€ 2.304,75			
SERVIZIO GIARDINAGGIO -C-	€ 89.072,30	€ 40.068,99			
SERVIZIO GIARDINAGGIO -P-	€ 10.237,41	€ 4.533,17			
SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE -C-	€ 75.464,16	€ 56.716,18			
SERVIZI DI TIPOGRAFIA-C	€ 47,58	€ 663,55			
SERVIZI DI TIPOGRAFIA -I	€ 1.439,60	€ 2.409,48			
SERVIZI DI TIPOGRAFIA -P	€ 1.314,13	€ 1.481,68			
CANONE PER PROJECT FINANCING-C	€ 2.538.822,64	€ 2.742.420,20			
BANCA DATI INFORMATIVA -I-	€ 3.242,00	€ 1.256,00			
INDENNITA' DI CARICA ORG.ISTITUZ.-P-	€ 30.086,42	€ 28.700,53			
MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE -C-	€ 827.734,63	€ 707.596,19			
SPESA PER TRASFERTA C	€ 352,00	€ 335,30			
SPESE PER TRASFERTA I	€ -	€ 285,96			
SPESE PER TRASFERTA P	€ 1.055,80	€ 2.166,50			
ONERI BANCARI E POSTALI -C-	€ 10.416,47	€ 5.079,11			
ONERI BANCARI E POSTALI -P-	€ 650,80	€ 1.417,43			
SERVIZI DI STIMA E VALUTAZIONE-P	€ -	€ 3.172,00			
INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE -P-	€ -	€ 2.000,00			
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA -C-	€ 1.122.704,35	€ 1.144.218,77			
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA -P-	€ 46.642,08	€ 46.641,85			
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO-C	€ 448.036,98	€ 448.037,00			
SERVIZIO ADEMPIMENTI FISCALI -P	€ 4.871,63	€ 4.907,64			
SERVIZIO TESORERIA -P	€ 19.764,00	€ 22.326,00			
ONERI SICUR.SUI SERVIZI VARI - C	€ 1.191,33	€ -			

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO	2021	2020	DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
COSTI RECUPERO CREDITI - I	€ 590,51	€ 1.092,30			
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE -C	€ 26.848,96	€ 26.187,82			
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE -P	€ 3.787,93	€ 3.832,68			
LAVANDERIA -C-	€ 8.838,06	€ 11.617,42			
LAVANDERIA -P-	€ -	€ 868,62			
GETTONI PER LAVANDERIA STUDENTI - C	€ 21.012,56	€ 22.892,56			
SERVIZI PORTINERIA -C	€ 2.923.762,59	€ 2.588.406,44			
SERVIZI PORTINERIA P	€ 13.201,61	€ 4.421,19			
VUOTATURA FOSSE BIOLOGICHE E SMALT.RIFIUTI-C	€ 57.331,46	€ 19.299,41			
VUOTATURA FOSSE BIOLOGICHE E SMALT.RIFIUTI-P	€ -	€ 555,00			
TRASLOCHI E TRASPORTI -C-	€ 12.596,50	€ 9.655,97			
SPESE DI PUBBLICAZIONI SU QUOTIDIANI -P-	€ 5.533,52	€ 7.435,83			
CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME -C-	€ -	€ 390,00			
CONTRIBUTI ASS. STUDENTESCHE -I-	€ 21.524,31	€ 15.985,69			
ALTRI SERVIZI A STUDENTI -I-	€ 1.050,00	€ -			
BUONI CINEMA/TEATRO -I-	€ 5.440,00	€ 1.224,00			
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI -C	€ 19.628,56	€ 9.894,43			
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI -P	€ 3.384,24	€ 2.558,53			
COSTI PER EMERGENZA COVID19 - C	€ 19.712,79	€ -			
COSTI PER EMERGENZA COVID19 - P	€ 23.482,73	€ -			
B.8) Costi per godimento di beni di terzi	*€ 807.265,22*	*€ 749.322,73*	*€ 57.942,49*		
FITTI PASSIVI - C-	€ 383.226,96	€ 384.333,50			
CANONI DI NOLEGGIO-C-	€ 117.347,86	€ 136.196,07			
CANONI DI NOLEGGIO -I-	€ 739,41	€ 739,41			
CANONI DI NOLEGGIO -P-	€ 23.241,97	€ 22.456,21			
SPESE CONDOMINIALI -C-	€ 225.381,60	€ 167.101,94			
LICENZE D'USO ANNUALI -C-	€ 786,60	€ 990,39			
LICENZE D'USO ANNUALI-P	€ 56.540,82	€ 37.505,21			
B.9) Costi per il personale					
B.9.a) Salari e Stipendi	*€ 8.282.856,60*	*€ 8.575.010,78*	*-€ 292.154,18*		
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -C-	€ 4.606.234,41	€ 4.850.670,71			
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -I-	€ 743.215,63	€ 789.510,59			
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -P-	€ 1.498.819,91	€ 1.537.111,11			
RETRIBUZIONE STRAORD. RUOLO -C-	€ 374,72	€ 17,67			
RETRIBUZIONE STRAORD. RUOLO -I-	€ -	€ -			
RETRIBUZIONE STRAORD. RUOLO -P-	€ 635,74	€ -			
RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.-C-	€ -	€ -			
RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D. -P-	€ 10.884,45	€ -			
COMPENSI AL DIRETTORE -P-	€ 124.598,57	€ 124.661,44			
INDENNITA' DI RISCHIO T.D. - C-	€ -	€ -			
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO - C-	€ -	€ 40.971,08			
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO -P-	€ -	€ 533,12			
PROGRESSIONE ECONOMICA -C-	€ 223.006,23	€ 227.325,90			
PROGRESSIONE ECONOMICA -I-	€ 59.756,67	€ 61.435,01			
PROGRESSIONE ECONOMICA -P-	€ 122.096,42	€ 127.770,52			
POSIZIONE ORGANIZZATIVA -C-	€ 82.365,76	€ 86.965,44			
POSIZIONE ORGANIZZATIVA -I-	€ 45.700,07	€ 45.700,07			
POSIZIONE ORGANIZZATIVA -P-	€ 129.074,52	€ 121.842,19			
POSIZIONE PARTICOLARE RESP -C-	€ 28.909,17	€ 30.022,41			
POSIZIONE PARTICOLARE RESP -I-	€ 4.620,20	€ 5.909,71			
POSIZIONE PARTICOLARE RESP-P-	€ 24.755,61	€ 24.881,15			
POSIZIONE DIRIGENTI -C-	€ 45.480,34	€ 45.482,58			
POSIZIONE DIRIGENTI -P-	€ 37.332,36	€ 30.716,08			
COMPARTO A RUOLO -C-	€ 97.011,33	€ 102.367,49			
COMPARTO A RUOLO -I-	€ 16.537,07	€ 17.178,19			
COMPARTO A RUOLO -P-	€ 33.247,07	€ 33.945,49			
TURNO RUOLO -C-	€ 176.738,72	€ 149.776,60			
MANEGGIO VALORI RUOLO.C	€ -	€ 2.226,13			
MANEGGIO VALORI RUOLO- I	€ -	€ 54,16			
MANEGGIO VALORI RUOLO- P	€ -	-€ 17,16			
COMPARTO A T.D. -P-	€ 258,51	€ -			
INDENNITA' EX QUALIFICA VIII -I	€ 774,72	€ 1.162,08			
INDENNITA' DI DISAGIO - C	€ -	€ 190,00			
ELEMENTO PEREQUATIVO -C	€ 53.982,72	€ 57.734,47			
ELEMENTO PEREQUATIVO -I	€ 6.133,20	€ 6.481,20			
ELEMENTO PEREQUATIVO -P	€ 11.868,18	€ 12.219,42			
TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO-C	-€ 18.413,04	-€ 17.454,21			
TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO -I-	-€ 946,45	-€ 1.757,87			
TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO -P-	-€ 2.445,39	-€ 1.956,18			
TRATTENUTE RETRIBUZIONE-C	-€ 18.002,67	-€ 5.665,35			
TRATTENUTE RETRIBUZIONE-P	€ -	-€ 1.102,61			
ASSEGNI FAMILIARI-C	€ 58.806,55	€ 52.915,41			

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO	2021	2020	DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
ASSEGNI FAMILIARI-I	€ 2.528,88	€ 2.165,10			
ASSEGNI FAMILIARI-P	€ 23.186,93	€ 13.021,64			
IND.UNICA CONDIZIONI DI LAVORO-C	€ 52.924,37	€ -			
IND.UNICA CONDIZIONI DI LAVORO-P	€ 805,12	€ -			
B.9.b) Oneri Sociali	*€ 2.441.244,11*	*€ 2.513.617,67*	*-€ 72.373,56*		
ONERI SOCIALI RUOLO -C-	€ 1.485.788,73	€ 1.542.893,26			
ONERI SOCIALI RUOLO -I-	€ 284.349,36	€ 318.558,37			
ONERI SOCIALI RUOLO-P-	€ 626.767,94	€ 612.912,69			
ONERI SOCIALI T.D. -P-	€ 3.539,89	€ -			
ONERI SOCIALI SU COMPENSI DIRETTORE -P-	€ 40.798,19	€ 39.253,35			
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	*€ 708,53*	*€ 539,82*	*€ 168,71*		
ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.C	€ 528,66	€ 391,77			
ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.I	€ 47,09	€ 100,96			
ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.P	€ 132,78	€ 47,09			
B.9.e) Altri costi per il personale	*€ 8.374,99*	*€ 28.958,67*	*-€ 20.583,68*		
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE -C-	€ 41,90	€ 78,22			
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE-P-	€ 8.333,09	€ 28.880,45			
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE -I-	€ -	€ -			

Totale Costi per il Personale	**€ 10.733.184,23**	**€ 11.118.126,94**	**-€ 384.942,71**		
B.10) Ammortamenti e svalutazioni					
B.10.a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	*€ 1.656.550,99*	*€ 1.397.280,33*	*€ 259.270,66*		
AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -C-	€ 34.709,09	€ 32.058,61			
AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -I-	€ 12.470,38	€ 12.470,38			
AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -P-	€ 30.541,80	€ 26.813,54			
AMM.TO MANUT. STRAORDI. BENI DI TERZI -C	€ 915.713,35	€ 827.907,52			
AMM.TO MANUT. STRAORD. BENI DI TERZI -P-	€ 11.624,47	€ 9.976,87			
AMM.TO MANUT. STRAORD. BENI TERZI-I-	€ 663,19	€ 663,19			
AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI -C	€ 497.486,28	€ 330.636,69			
AMM.TO PROGETT. E COLLAUDI-C	€ 152.878,83	€ 156.289,93			
AMM.TO PROGETT. E COLLAUDI -P-	€ 463,60	€ 463,60			
B.10.b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	*€ 2.571.344,30*	*€ 2.835.869,23*	*-€ 264.524,93*		
AMM.TO FABBRICATI -C-	€ 1.808.652,32	€ 1.800.589,17			
AMM.TO FABBRICATI -P-	€ 145.833,90	€ 145.829,85			
AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - C	€ 207.274,03	€ 220.931,13			
AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - I	€ -	€ 117,56			
AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - P	€ 561,19	€ 1.185,51			
AMM.TO COMPUTER E MACCHINE ELETTR -C-	€ 12.504,38	€ 15.782,78			
AMM.TO COMPUTER E MACCHINE ELETTR -P-	€ 23.315,72	€ 39.147,21			
AMM.TO BIANCHERIA -C-	€ 41.486,47	€ 28.031,94			
AMM.TO IMPIANTI GENERICI -C-	€ 79.881,56	€ 69.664,58			
AMM.TO IMPIANTI GENERICI -I-	€ 70,84	€ 70,84			
AMM.TO IMPIANTI GENERICI -P-	€ 3.451,61	€ 2.386,33			
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI -C-	€ 83.292,05	€ 77.206,22			
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI -P-	€ 12.791,18	€ 12.451,08			
AMM MOBILI ARREDI MACCHINE UFFICIO-C	€ 150.472,47	€ 410.104,97			
AMM MOBILI ARREDI E MACC UFFICIO -P	€ 1.581,54	€ 8.974,12			
AMM. MOBILI ARREDI E MACC UFFICIO-I	€ 175,04	€ 3.395,94			
B.10.d) Svalutazioni dei crediti attivo circolante	*€ 155.800,63*	*€ 297.522,62*	*-€ 141.721,99*		
ACCAN.TO PERDITE PRESUNTE SU CRED. -C-	€ 31.059,88	€ 40.879,64			
ACCAN.TO PERDITE PRESUNTE SU CRED. -I-	€ 124.740,75	€ 256.642,98			

Totale Ammortamenti e Svalutazioni	**€ 4.383.695,92**	**€ 4.530.672,18**	**-€ 146.976,26**		
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime	*-€ 43.590,95*	*-€ 4.191,83*	*-€ 39.399,12*		
RIMANENZE INIZIALI ALIMENTARI -C-	€ 23.864,90	€ 30.196,52			
RIMANENZE INIZIALI NON ALIMENTARI -C-	€ 19.351,07	€ 8.827,62			
RIMANENZE GENERI ALIMENTARI -C-	-€ 52.725,73	-€ 23.864,90			
RIMANENZE NO ALIMENTARE -C-	-€ 34.081,19	-€ 19.351,07			
B.12) Accantonamenti per Rischi	*€ 218.065,72*	*€ -*	*€ 218.065,72*		
ACC.TO SPESE LEGALI E CONTENZIOSI-P	€ 218.065,72	€ -			
B.13) Altri Accantonamenti	*€ 4.731.799,53*	*€ 1.904.035,16*	*€ 2.827.764,37*		
ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA C	€ 1.041.460,56	€ 990.649,36			
ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA I	€ 163.453,78	€ 140.161,71			
ACC.TO PRODUTT.COMPARTO E DIRIGENZA P	€ 323.425,16	€ 277.113,95			
ACC.TO INCR.CONTR.COMPARTO E DIRIGENZA-C	€ 114.265,50	€ 127.253,34			
ACC.TO INCR.CONTR.COMPARTO E DIRIGENZA-I	€ 17.945,85	€ 21.171,26			
ACC.TO INCR.CONTR.COMPARTO E DIRIGENZA-P	€ 36.984,22	€ 41.184,76			
ACC.TO INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE P	€ 79.644,61	€ 306.500,78			
ACC.TO RISORSE VINCOLATE BORSE STUDIO-I	€ 2.954.619,85	€ -			

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO		2021		2020		DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
B.14) Oneri diversi di gestione	€	*56.994.245,84*	€	*56.991.646,15*	€	*2.599,69*		
B.14.a) Erogazioni monetarie a studenti	€	*56.066.134,08*	€	*56.152.740,66*	-€	*86.606,58*		
BORSE DI STUDIO SIENA -I-	€	13.746.290,00	€	14.381.170,00				
BORSE DI STUDIO PISA-I	€	20.025.690,00	€	20.449.590,00				
BORSE DI STUDIO FIRENZE-I-	€	18.269.415,00	€	18.981.630,00				
BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZ -I-	€	580.247,20	€	1.007.569,44				
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI -I-	€	321.750,00	€	347.800,00				
CONTR. STRAORD. PORTATORI HANDICAP -I-	€	12.000,00	€	5.000,00				
ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI.I	€	42.192,00	€	-				
SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI -I-	€	567.908,91	€	558.778,37				
CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID19-I-	€	2.397.100,00	€	379.400,00				
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI -I	€	103.540,97	€	41.802,85				
B.14.b) Oneri diversi di gestione	€	*928.111,76*	€	*838.905,49*	€	*89.206,27*		
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI -C-	€	610.940,88	€	600.340,47				
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI -P-	€	57.816,74	€	62.484,50				
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -C-	€	24.616,45	€	10.212,27				
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -I-	€	132,10	€	-				
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -P-	€	98.667,00	€	98.532,10				
ABBON.TO GIORNALI RIV. GUID. -P-	€	3.487,34	€	5.250,85				
SPESE VARIE DOCUMENTATE -C-	€	3.192,08	€	2.747,32				
SPESE VARIE DOCUMENTATE -I-	€	1.948,52	€	3.624,00				
SPESE VARIE DOCUMENTATE -P-	€	437,49	€	311,70				
ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI -C-	€	1.025,00	€	1.219,00				
COSTI INDEDUCIBILI-C	€	686,51	€	477,18				
COSTI INDEDUCIBILI.P	€	446,05	€	617,10				
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -C-	€	3,19	€	166,21				
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -I-	€	17,36	€	97,80				
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -P-	€	0,66	€	-				
ONERI SIAE-C	€	549,33	€	500,05				
SPESE LEGALI - P -	€	-	€	896,13				
AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI-P-	€	2.990,00	€	2.630,00				
PENALITA' SU CONTRATTI.C	€	1.986,33						
COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI.C	€	12.776,61	€	11.118,18				
COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI.P	€	3.164,98	€	790,08				
COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI.C	€	22,45	€	31.959,97				
COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI.P	€	15.240,42	€	1.649,65				
COSTI PER FORNITURE ANNI PRECEDENTI.C	€	238,99	€	34,58				
COSTI PER FORNITURE ANNI PRECEDENTI.I	€	-	€	61,00				
IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI.C	€	51.837,16	€	21,10				
COSTI DIVERSI DI GEST.ANNI PRECEDENTI.C	€	-	€	1.068,84				
COSTI RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI.C	€	11.089,89	€	1.967,41				
COSTI RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI.P	€	142,65	€	-				
COSTI RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI.I	€	175,00	€	128,00				
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO-C	€	22.771,11	€	-				
MINUSVALENZE-C	€	1.709,47	€	-				
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**€**	**103.417.263,74**	**€**	**99.903.874,70**	**€**	**3.295.323,32**		
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**€**	**2.541.254,88**	**€**	**3.843.570,90**	**-€**	**1.302.316,02**		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
C.16 Altri proventi finanziari								
C.16.d) Altri interessi attivi	€	*19.885,30*	€	*3.565,82*	€	*16.319,48*		
INTERESSI ATTIVI DA ALTRI -I-	€	19.881,61	€	3.561,93				
INTERESSI ATTIVI DA ALTRI -C-	€	3,69	€	3,89				
Totale proventi diversi	**€**	**19.885,30**	**€**	**3.565,82**	**€**	**16.319,48**		
C.17 Interessi e altri oneri finanziari								
C.3.c) Interessi passivi su mutui	€	*11.988,10*	€	*27.297,94*	-€	*15.309,84*		
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI -C-	€	11.988,10	€	27.297,94				
C.3.d) Altri interessi passivi	€	*32,71*	€	*432,47*	-€	*399,76*		
INTERESSI DI MORA-C-	€	26,08	€	391,32				
INTERESSI DI MORA -P-	€	0,86	€	41,15				
INTERESSI PASSIVI DIVERSI -C-	€	5,77	€	-				
Totale Interessi e oneri finanziari	**€**	**12.020,81**	**€**	**27.730,41**	**-€**	**15.709,60**		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZ.RI	**€**	**7.864,49**	**-€**	**24.164,59**	**€**	**32.029,08**		
	€	-	€	-	€	-		

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

VOCI DI BILANCIO		2021		2020		DIFFERENZA	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	2.549.119,37	€	3.819.406,31	-€	1.270.286,94		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	**€**	**475.260,86**	**€**	**435.751,02**	**€**	**39.509,84**		
IRES -C-	€	22.000,00	€	22.000,00				
IRAP -C-	€	165.000,00	€	129.700,00				
IRAP -I-	€	288.260,86	€	284.051,02				
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**€**	**2.073.858,51**	**€**	**3.383.655,29**	**-€**	**1.309.796,78**		

Allegato C
ARDSU TOSCANA

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Selezioni
Es. di competenza: 2021
Sezione bilancio: Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esercizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € Cambio: 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec.
Stato: Confermati
Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
ATTIVITÀ			
IMM FINANZIARIE		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
	10231	PARTECIPAZIONI	1.765,15
		Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:	1.765,15
IMMOB IN CORSO		IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONT	
	10200	IMMOB IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	206.024,31
	10210	IMMOBILIZZ MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	10.047.979,09
		Totale IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E	10.254.003,40
IMMOB IMMATERIA		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	10030	MANUT STRAORD BENI DI TERZI	19.785.284,38
	10031	MANUT STRAORD BENI TERZI FIN C/CAPITALE	16.297.293,12
	10040	PROGETTAZIONE DIR LAVORI E COLLAUDI	3.191.792,10
	10050	SOFTWARE E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	2.068.979,23
	10060	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.884.862,59
		Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:	66.228.211,42
IMMOB MATERIALI		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
	10070	TERRENI	1.200,00
	10080	FABBRICATI	95.984.515,25
	10081	FABBRICATI FINANZIATI C/C	40.471.978,04
	10082	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FINANZ C/C	1.131.192,72
	10090	IMPIANTI GENERICI	9.070.957,88
	10100	IMPIANTI SPECIFICI	5.267.011,02
	10120	ATTREZZATURE SPECIFICHE	4.059.706,87
	10140	MOBILI ARREDI E MACCHINE UFFICIO	9.384.628,75
	10160	COMPUTERS E MACCHINE ELETTRONICHE	2.038.410,84
	10170	AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI	176.308,05
	10180	BIANCHERIA	430.614,64
		Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:	168.016.524,06
RIMANENZE		RIMANENZE	
	10300	RIMANENZE DI GENERI ALIMENTARI	52.725,73
	10310	RIMANENZE DI GENERI NON ALIMENTARI	34.081,19
		Totale RIMANENZE:	86.806,92
ACCON STUDENTI		ACCONTI A STUDENTI	
	10421	ACCONTI A STUDENTI VOUCHER POST LAUREA	212.337,00
	10422	ACCONTI A STUDENTI TIROCINI CURRICULARI	50.100,00
		Totale ACCONTI A STUDENTI:	262.437,00
ACCON TRIBUTAR		ACCONTI TRIBUTARI ASSIST. PREVIDENZ	
	10470	ACCONTI IRAP ATT. IST E PROM	288.260,86
	10472	ACCONTI IRAP COMMERCIALE	129.600,00
	10475	ACCONTI IRES	20.438,00
		Totale ACCONTI TRIBUTARI ASSIST. PREVIDENZ.	438.298,86
ACCON DIVERSI		ACCONTI DIVERSI	
	10450	ACCONTI UNIVERSITA' PROG.ORIEN.TO	252.524,83
		Totale ACCONTI DIVERSI:	252.524,83
CLIENTI		CREDITI VS CLIENTI SIENA	
		Totale CREDITI VS CLIENTI SIENA:	9.465,84
CLIENTI EQUITA		CRED.V/CLIENTI EQUITALIA	
		Totale CRED.V/CLIENTI EQUITALIA:	160.145,51
CLIENTI FI		CREDITI VS CLIENTI FIRENZE	
		Totale CREDITI VS CLIENTI FIRENZE:	162.824,13
CLIENTI PI		CREDITI VS CLIENTI PISA	

Bilancio di verifica Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022 ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € *Cambio:* 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
		Totale CREDITI VS CLIENTI PISA:	127.694,66
CREDITI BORSE		CREDITI PER EROGAZIONE BORSE DI	
		Totale CREDITI PER EROGAZIONE BORSE DI	59.383,60
CRED COATTI SI		CREDITI VS STUDENTI COATTI SI	
		Totale CREDITI VS STUDENTI COATTI SI:	290.698,46
CRED COATTI FI		CREDITI VS STUDENTI COATTI FI	
		Totale CREDITI VS STUDENTI COATTI FI:	799.646,16
CRED STUD FI		CREDITI STUDENTI FIRENZE	
		Totale CREDITI STUDENTI FIRENZE:	145.733,20
CRED COATTI PI		CREDITI VS STUDENTI COATTI PI	
		Totale CREDITI VS STUDENTI COATTI PI:	965.934,12
CRED STUDEN PI		CREDITI VS STUDENTI PI	
		Totale CREDITI VS STUDENTI PI:	192.112,47
CRED. TRIBUTARI		CREDITI TRIBUTARI, ASSIST E	
	10561	CREDITO INAIL	1.093,82
		Totale CREDITI TRIBUTARI, ASSIST E	1.093,82
ERARIO C/IVA		ERARIO C/IVA	
	10600	ERARIO C/IVA	113.394,48
		Totale ERARIO C/IVA:	113.394,48
TRASF BORSE RT		CREDITI TRASFERIMENTO BORSE R.T.	
	10722	CREDITI R.T.RIMBORSO CANONI LOCAZIONE	1.276.449,40
	10727	CREDITI R.T.VOUCHER POST LAUREA 2018/19	2.284,50
	10728	CREDITI R.T. PROGETTI DI ORIENTAMENTO	33.316,62
	10729	CREDITI R.T.VOUCHER POST LAUREA 2019/20	67.594,75
	10733	CREDITI R.T.VOUCHER POST LAUREA 2020/21	28.054,50
	10735	CREDITI R.T.TIROCINI CURRICULARI 20/21	27.300,00
		Totale CREDITI TRASFERIMENTO BORSE R.T.:	1.434.999,77
TRASF INVES RT		CREDITI PER TRASFER INVESTIMENTI	
	10710	CREDITI R.T. TRASFERIMENTI INVESTIMENTI	2.790.991,04
		Totale CREDITI PER TRASFER INVESTIMENTI	2.790.991,04
TRASF INV ALTRI		CREDITI TRASFERIMENTI INVESTIMENTI	
	10732	CRED.TRASF.SOG PUB.PRIV. SPESE INV. PI	2.478.993,12
	10742	CREDITI M.I.U.R. EX 338/00 PI	2.903.485,36
		Totale CREDITI TRASFERIMENTI INVESTIMENTI	5.382.478,48
CAUZ FORNITORI		CAUZIONI A FORNITORI	
	10800	CREDITI PER CAUZIONI VERSO FORNITORI	79.256,64
		Totale CAUZIONI A FORNITORI:	79.256,64
CLIENTI ALTRI		CREDITI DA CLIENTI PUBBL SIENA	
		Totale CREDITI DA CLIENTI PUBBL SIENA:	35.237,44
CRED DIVERSI		ALTRI CREDITI	
	10814	CR.PERSONALE COMANDATO FI	34.787,15
	10839	CR.PERSONALE COMANDATO SI	27.264,10
	10840	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	2.468.328,83
	10841	NOTE CREDITO DA RICEVERE	187.735,89
	10845	CREDITI IN CONTENZIOSO	16.430,40
	10872	CREDITI DIVERSI	118.856,87
		Totale ALTRI CREDITI:	2.853.403,24
CREDITI DIPENDE		CREDITI VERSO DIPENDENTI	
	10510	CREDITI VERSO DIPENDENTI	315,76
		Totale CREDITI VERSO DIPENDENTI:	315,76
CASSE SEDE		CASSE AZIENDALI PRESSO SEDI	
	10907	CASSA C/C POSTALE PER AFFRANCATRICE	17.645,64

Bilancio di verifica Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022 ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esercizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € *Cambio:* 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
	10962	CASSA MENSA FIRENZE	9.984,60
	10963	CASSA BAR FIRENZE	1.272,40
	10973	CASSA MENSA PISA	35.410,89
		Totale CASSE AZIENDALI PRESSO SEDI:	64.313,53
CASSE SEDI DIST		CASSE SEDI DISTACCATE	
	10908	CASSA BIGLIETTI URBANI	1.425,00
	10985	CASSA RISTORANTE SAN MINIATO 2	20,00
		Totale CASSE SEDI DISTACCATE:	1.445,00
TESORERIA CORRE		C/C TESORERIA PER ATTIVITA' CORRENT	
	10900	C/ C TESORERIA CORRENTE	95.818.420,80
		Totale C/C TESORERIA PER ATTIVITA'	95.818.420,80
RISCONTI ATTIVI		RISCONTI ATTIVI	
	12000	RISCONTI ATTIVI	10.922.986,15
		Totale RISCONTI ATTIVI:	10.922.986,15
		Totale:	**367.952.545,94**
		TOTALE ATTIVITÀ':	**367.952.545,94**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Bilancio di verifica

ARDSU TOSCANA

Selezioni

Es. di competenza: 2021
Sezione bilancio: Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € Cambio: 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec.
Stato: Confermati
Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
PASSIVITÀ			
FONDI AMM IMMAT		FONDO AMM IMMOBILIZZAZIONI	
	20030	F.DO AMMORT. SOFTWARE E UTIL. OPERE ING.	1.946.102,81
	20040	F.DO AMMORTAMENTO MANUTENZIONE STRAOR.	18.796.333,47
	20045	F.DO AMM MANUT STR BENI TERZI FIN C/CAPT	16.297.293,12
	20050	F.DO AMMORT. ALTRE IMMOBIL. IMMATERIALI	6.351.716,40
	20060	F.DO AMM. PROG.DIR. LAVORI E COLLAUDI	3.121.720,56
		Totale FONDO AMM IMMOBILIZZAZIONI	46.513.166,36
FONDO AMM MATER		FONDO AMM IMMOBILIZZAZIONI	
	20080	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	39.681.095,15
	20085	F.DO AMM. FABBRICATI FIN. C/CAPITALE	40.424.488,44
	20088	F.DO AMM. IMM. MATER. FIN C/CAPITALE	1.131.192,72
	20090	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	8.261.987,97
	20100	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI SPECIFICI	4.052.289,59
	20120	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE	3.702.525,10
	20140	F.DO AMM.TO MOBILI, ARREDI E MACCH. UFF.	9.042.315,02
	20160	F.DO AMM.TO COMPUTERS MACCHINE ELETTRO	1.990.036,04
	20170	F.DO AMM.TO AUTOVETTURE, MOTO E SIMILI	176.308,05
	20180	FONDO AMMORTAMENTO BIANCHERIA	430.614,64
		Totale FONDO AMM IMMOBILIZZAZIONI	108.892.852,72
DEBITI BORSE		DB VS STUD. BORSE STUDIO SIENA	
		Totale DB VS STUD. BORSE STUDIO SIENA:	31.944,01
DEBITI BORSE FI		DB VS STUD. BORSE STUDIO FIRENZE	
		Totale DB VS STUD. BORSE STUDIO FIRENZE:	67.028,59
DEBITI BORSE PI		DB VS BORSE STUDIO PISA	
		Totale DB VS BORSE STUDIO PISA:	85.414,38
ALTRI DEB		ALTRI DEBITI VERSO STUDENTI FI	
		Totale ALTRI DEBITI VERSO STUDENTI FI:	4.826,06
ALTRI DEB PI		ALTRI DEBITI VS STUDENTI PISA	
		Totale ALTRI DEBITI VS STUDENTI PISA:	6.685,86
ALTRI DEB STUDE		ALTRI DEBITI VS STUDENTI	
	20249	DEBITI VS STUD. BORSE STUDIO PISA	1.058.938,90
	20250	DEBITI VS STUD PER BORSE DI STUDIO SI	753.715,29
	20251	DEBITI VS STUDENTI BORSE FI	972.346,42
	20256	DEBITI VS STUDENTI BORSE ANNI PRECEDENTI	712.360,00
		Totale ALTRI DEBITI VS STUDENTI:	3.497.360,61
DEB VS ST TIROC		DEBITI VS STUD. TIROCINI CURRICULARI	
	20335	DEB.VS.STUD.TIROCINI CURRIC.RETRIBUITI	82.054,00
		Totale DEBITI VS STUD. TIROCINI CURRICULARI:	82.054,00
DEB PER ACCONTI		DEBITI PER ACCONTI E ANTICIPAZIONI	
	20350	ACCONTI DA STUDENTI DA REGOLARIZZARE	2.702,68
		Totale DEBITI PER ACCONTI E ANTICIPAZIONI:	2.702,68
FORNITORI		DEBITI PER FORNITORI SIENA	
		Totale DEBITI PER FORNITORI SIENA:	787.989,74
FORNITORI FI		DEBITI VS. FORNITORI FIRENZE	
		Totale DEBITI VS. FORNITORI FIRENZE:	989.427,58
FORNITORI PISA		DEBITI VS. FORNITORI PISA	
		Totale DEBITI VS. FORNITORI PISA:	698.870,08
DEB.TIROC.CURRI		DEB.V/FORN.TIROC.CURRICULARI	
	246-001-00022	KODE SRL	1.200,00
	246-001-00023	CONSORZIO COREOGRAFI DANZA D'AUTORE	1.200,00

Bilancio di verifica Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022 ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € *Cambio:* 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
	246-001-00024	DESMOS INGEGNERIA AMBIENTE ENERGIA SRL	900,00
	246-001-04236	CHIANTIBANCA CREDITO COOPERATIVO	1.800,00
	246-001-47207	SIGMA INGEGNERIA SRL	900,00
	246-001-47950	CONSORZIO 1 TOSCANA NORD SERVIZIO TESORERIA	1.800,00
	246-001-49938	GSK VACCINES SRL	5.400,00
	246-001-49943	CABEL INDUSTRY SPA	1.800,00
	246-001-49946	IRPLAST SPA	1.800,00
	246-001-49979	SIENA AMBIENTE SPA	1.800,00
	246-001-49998	MANIFATTURE TWINS SRL	3.000,00
	246-001-50090	EXTRA RED S.R.L.	600,00
	246-001-50119	CHIANTIMUTUA	3.600,00
	246-001-50130	EXTRA VISION SRL	1.800,00
	246-001-50132	TELOS MANAGEMENT CONSULTING SRL	1.800,00
	246-001-50133	JOIN BUSINESS MANAGEMENT CONSULTING SRL	600,00
	246-001-50140	FIAB SPA	1.800,00
	246-001-50148	BIMM SPA	1.800,00
	246-001-50149	CORINA PAOLO	1.200,00
	246-001-50150	BLUINFO FORMAZIONE	1.800,00
	246-001-50151	RIESCO SRL	1.800,00
	246-001-50154	CABEL ASSI.FIN.CO. LEASING SPA	1.800,00
	246-001-50155	COMUNE FORTE DEI MARMI	1.500,00
	246-001-54114	SAN BAIO SRL	1.800,00
	246-001-54115	FARESOCIALE- COOPERATIVA SOCIALE	1.800,00
	246-001-54116	ITALIACOM-FIDI SOCIETA' CONSORTILE	3.600,00
	246-001-68000	BIOFFICINA SRL	1.200,00
		Totale DEB.V/FORN.TIROC.CURRICULARI:	50.100,00
PROFESSIONISTI		DEBITI VS PROF. E P.F SIENA	
		Totale DEBITI VS PROF. E P.F SIENA:	4.578,00
DEB VS ASSOC FI		DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD FIRENZE	
		Totale DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD FIRENZE:	5.067,50
DEB VS ASSOC PI		DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD PISA	
		Totale DEBITI VS ASSOCIAZIONI STUD PISA:	5.271,99
DEBITI VS ASSOC		DEBITI VS ASSOCIAZIONI STU. SIENA	
		Totale DEBITI VS ASSOCIAZIONI STU. SIENA:	120,00
DEB CAUZ STUD		DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI	
		Totale DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI:	319.053,50
DEB CAUZ BOX		DEBITI CAUZIONI BOX FIRENZE	
	20408	DEBITI PER CAUZIONI BOX	2.250,00
		Totale DEBITI CAUZIONI BOX FIRENZE:	2.250,00
DEB CAUZ FOR FI		DEBITI PER CAUZIONI A FORNITORI	
	20405	DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI FIRENZE	8.406,74
		Totale DEBITI PER CAUZIONI A FORNITORI	8.406,74
DEB CAUZ FOR PI		DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI PISA	
	20406	DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI PISA	840,00
		Totale DEBITI PER CAUZIONI FORNITORI PISA:	840,00
DEB CAUZ FORNIT		DEBITI PER CAUZIONI A FORNITORI SIEN	
		Totale DEBITI PER CAUZIONI A FORNITORI	4.430,07
DEB CAUZ ST FI		DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI FIRENZ	
		Totale DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI FIRENZE	444.045,00
DEB CAUZ ST PI		DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI PISA	
		Totale DEBITI PER CAUZIONI STUDENTI PISA:	321.440,38
DEBITI TRIBUTAR		DEBITI TRIBUTARI	

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni

Es. di competenza: 2021 Sezione bilancio: Attività, Passività, Costi, Ricavi

Tipo bilancio: Totale esecizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Valuta: € Cambio: 1,000000

Compresi i saldi esercizio prec. Stato: Confermati Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
	20500	ERARIO RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	137.080,05
	20510	ERARIO RITENUTE IRPEF PROFESSIONISTI	4.089,40
	20524	ERARIO C/IVA SPLIT ISTITUZIONALE	28.779,76
	20535	ERARIO CONTO ADD.LE REG. DIPENDENTI	741,90
	20540	ERARIO CONTO ADD.LE COM.DIPENDENTI	112,68
	20570	REGIONE TOSCANA CONTO IRAP	324.616,05
	20571	REGIONE TOSCANA IRAP COMMERCIALE	165.000,00
	20580	ERARIO CONTO IRES	22.000,00
		Totale DEBITI TRIBUTARI:	682.419,84
DEBITI PREVIDEN		DEBITI PREVIDENZIALI	
	20600	CONTRIBUTI PREV.LI C.P.D.E.L.	391.862,64
	20610	CONTRIBUTI PREV.LI C.P.D.E.L. FONDO CRED	4.203,18
	20620	CONTRIBUTI PREV.LI I.N.A.D.E.L.	56.060,22
	20630	CONTRIBUTI PREV.LI I.N.P.S. DIPENDENTI	152,90
	20660	CONTR.PREV.CPDEL RISCATTI/RICONGIUNZ.	876,04
		Totale DEBITI PREVIDENZIALI:	453.154,98
DEBITI DIPENDEN		DEBITI VS DIPENDENTI	
	20800	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	41.355,32
	20801	DEB.INDENNITA' RISULTATO DIRETTORE	16.305,35
		Totale DEBITI VS DIPENDENTI:	57.660,67
DEBITI ORG ISTI		DEBITI VS ORGANI ISTITUZIONALI	
	20910	DEBITI VS CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	450,00
		Totale DEBITI VS ORGANI ISTITUZIONALI:	450,00
ALTRI DEBITI		ALTRI DEBITI	
	21000	ALTRI DEBITI	2.582,28
	21010	FATTURE DA RICEVERE SIENA	1.091.261,65
	21011	FATTURE DA RICEVERE PISA	3.711.073,43
	21012	FATTURE DA RICEVERE FIRENZE	1.413.773,38
	21060	DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU SIENA	1.372.238,00
	21061	DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU FIRENZE	403.760,00
	21062	DEBITI C/REG.TOSCANA TASSA DSU PISA	238.140,00
		Totale ALTRI DEBITI:	8.232.828,74
RISCONTI PASSIV		RISCONTI PASSIVI	
	24000	RISCONTI PASSIVI	29.560.102,57
	24009	RISCONTI PASSIVI L.338/2000 PI	6.314.677,06
	24010	RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP.SI	8.487.345,89
	24011	RISCONTI PASSIVI L.338/2000 FI	5.446.220,69
	24012	RISCONTI PASSIVI L.338/2000 SIENA	8.583.844,42
	24013	RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP.PI	17.078.002,92
	24015	RISCONTI PASSIVI CONTR.C/CAP R.T.PI	1.929.216,83
	24016	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2009	5.269.372,28
	24017	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2010	308.791,90
	24018	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2011	134.051,13
	24019	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2012	4.246.824,54
	24020	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2013	452.164,05
	24021	RISCONTI PASSIVI SAN CATALDO APES PISA	2.478.993,12
	24022	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2014	7.000.208,72
	24023	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2015	4.118.859,51
	24024	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2017	300.403,68
	24025	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2018	980.000,00
	24026	RISCONTI PASSIVI R.T. INVEST.2019	514.563,97
		Totale RISCONTI PASSIVI:	103.203.643,28
PATRIMONIO NETT		PATRIMONIO NETTO	

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni

Es. di competenza: 2021 Sezione bilancio: Attività Passività Costi Ricavi

Tipo bilancio: Totale esecizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Valuta: € Cambio: 1,000000

Compresi i saldi esercizio prec. Stato: Confermati Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
	30000	FONDO DI DOTAZIONE	43.106.618,99
		Totale PATRIMONIO NETTO:	43.106.618,99
ALTRI FONDI		ALTRI FONDI	
	20181	FONDO VINCOLATO PER BORSE DI STUDIO	2.954.619,85
	20182	FONDO IND.DI RISULTATO P.O.	84.407,88
	20183	FONDO INCENT.FUNZ.TECNICHE D.LGS.50/16	945.241,10
	20184	FONDO PRODUTTIVITA' DIRIGENZA	93.818,12
	20185	FONDO SVAL CREDITI IN CONTENZ.	45.517,66
	20187	FONDO PRODUTTIVITA' COMPARTO	1.352.225,34
	20189	FONDO SVAL CREDITI COMMERCIALI	76.306,74
	20190	FONDO SVAL CREDITI NON COMMERCIALI	2.031.342,77
	20192	FONDO SVAL CREDITI EQUITALIA	136.144,86
	20197	FONDO Art.92 Dlgs. 163/2006 INDISPONIB.	96.485,86
	20198	FONDO CONTENZIOSI E SPESE LEGALI	218.065,72
	22014	FONDO RINNOVO CCNL COMPARTO/DIRIGENZA	600.858,77
		Totale ALTRI FONDI:	8.635.034,67
QUESCIENZA		TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	
	22010	FONDO T.F.S. - SIENA	122.979,05
	22011	FONDO T.F.S.- FIRENZE	108.402,15
	22012	FONDO T.F.S.- PISA	72.906,91
	22013	F.DO TRAT.QUIESC.RIN.CONTR.LE	402.515,60
		Totale TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI:	706.803,71
RISERVA LEGALE		RISERVA LEGALE	
	30300	RISERVA LEGALE	4.527.350,58
		Totale RISERVA LEGALE:	4.527.350,58
RISERVE STATUT		RISERVE STATUTARIE E	
	30500	RISERVA DI CONVERSIONE	-2,00
		Totale RISERVE STATUTARIE E	-2,00
RISERVE INVESTI		RISERVE PER INVESTIMENTI FUTURI	
	30460	RISERVA PER INVEST.FUTURI INDISP.SI	5.247.190,86
	30471	RISERVA PER INVEST. FUTURI INDISP.FI	2.584.315,71
	30481	RISERVA PER INVEST.FUTURI INDISP.PI	9.456.861,60
	30491	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2009 IND.	2.106.424,94
	30492	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2010 DISP.	150.000,00
	30493	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2010 IND.	2.228.781,58
	30495	RISERVA INDISP.DA PREST.ONORE	880.986,26
	30497	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2012 IND.	6.689,80
	30498	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2013 DISP.	26.883,20
	30499	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2013 INDISP.	112.992,83
	30501	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2014-2015 DIS	10.124,70
	30502	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2014-2015 IND	388.429,34
	30503	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2017 DISP.	1.870.178,21
	30504	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2017 INDISP.	1.464.402,56
	30505	RISERVA INVES.UTILE 2017 S.APOLLONIA DIS	1.480.115,37
	30506	RISERVA INVES.UTILE 2017 S.APOLLONIA IND	19.884,63
	30507	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2018 DISP.	1.772.927,77
	30509	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2019 DISP.	516.715,89
	30511	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2019 INDISP.	77.603,11
	30512	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2020 DISP.	3.001.749,32
	30513	RISERVA INVESTIMENTI UTILE 2020 INDISP.	43.540,44
		Totale RISERVE PER INVESTIMENTI FUTURI:	33.446.798,12
UTILI		UTILI	
	30600	UTILE DI ESERCIZIO	2.073.858,51

Elaborato il: 31/12/2021

Bilancio di verifica pag.: 7

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi

Tipo bilancio: Totale esecizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Valuta: € *Cambio:* 1,000000

Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
		Totale UTILI:	2.073.858,51
		Totale:	**367.952.545,94**
		TOTALE PASSIVITÀ':	**367.952.545,94**

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni

Es. di competenza: 2021
Sezione bilancio: Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € Cambio: 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec.
Stato: Confermati
Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
COSTI			
RIMANENZE ALIME		RIMANENZE INIZIALI ALIMENTARI	
	71130.C	RIMANENZE INIZIALI ALIMENTARI -C-	23.864,90
		Totale RIMANENZE INIZIALI ALIMENTARI:	23.864,90
RIMANENZE NO AL		RIMANENZE GENERI NON ALIMENTARI	
	71140.C	RIMANENZE INIZIALI NON ALIMENTARI -C-	19.351,07
		Totale RIMANENZE GENERI NON ALIMENTARI:	19.351,07
CANC E VARIO MA		CANCELLERIA E VARIO MAT. DI CONSUM	
	70020.C	CANCELLERIA -C-	6.511,47
	70020.I	CANCELLERIA -I-	263,40
	70020.P	CANCELLERIA -P-	1.107,70
		Totale CANCELLERIA E VARIO MAT. DI	7.882,57
MAT DA TAVOLA		MATERIALE DA TAVOLA	
	70030.C	GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE -C-	39.255,58
		Totale MATERIALE DA TAVOLA:	39.255,58
DET PULIZIA IGI		DETEG.PROD IGIENICI E DI CARTA	
	70040.C	DETERGENTI PULIZIA PRODOTTI IGIENICI -C-	3.683,34
	70040.P	DETERGENTI PULIZIA E PRODOTTI IGIEN. -P-	455,99
		Totale DETEG.PROD IGIENICI E DI CARTA:	4.139,33
CARB AUTOMEZZI		CARBURANTI PER AUTOMEZZI	
	70050.C	CARBURANTI PER AUTOMEZZI -C-	5.190,67
	70050.P	CARBURANTI PER AUTOMEZZI -P-	5.062,13
		Totale CARBURANTI PER AUTOMEZZI:	10.252,80
GASOLIO PRODUZ		GASOLIO PER PRODUZIONE	
	70060.C	GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE -C-	22.839,09
		Totale GASOLIO PER PRODUZIONE:	22.839,09
VESTIARIO		VESTIARIO	
	70070.C	VESTIARIO -C-	227,24
		Totale VESTIARIO:	227,24
GEN NON AL MAG		GENERI NON ALIMENTARI TRANS MAGAZ	
	70035.C	GENERI NON ALIMENTARI TRANS MAGAZ	187.625,81
		Totale GENERI NON ALIMENTARI TRANS MAGAZ:	187.625,81
GEN DIVERSI		GENERI DIVERSI	
	70065.C	BIANCHERIA-C-	24.002,15
	70090.C	GENERI DIVERSI -C-	1.452,10
	70095.C	MATERIALE INFORMATICO VARIO -C-	6.266,27
	70095.I	MATERIALE INFORMATICO VARIO -I-	15,74
	70095.P	MATERIALE INFORMATICO VARIO -P-	5.868,80
		Totale GENERI DIVERSI:	37.605,06
GEN ALIMENT		GENERI ALIMENTARI	
	70010.C	GENERI ALIMENTARI -C-	1.922.988,73
		Totale GENERI ALIMENTARI:	1.922.988,73
MAT TECNICO		MATERIALE TECNICO VARIO	
	70100.C	MATERIALE TECNICO -C-	100,86
	70100.P	MATERIALE TECNICO -P-	1.544,53
	70105.C	MATERIALE PER LA SICUREZZA - C	8.819,66
		Totale MATERIALE TECNICO VARIO:	10.465,05
ASSIC RC VEICOL		ASSICURAZIONE R.C. VEICOLI	
	70110.P	ASSICURAZIONE R.C. VEICOLI -P-	3.491,34
		Totale ASSICURAZIONE R.C. VEICOLI:	3.491,34

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni Es. di competenza: 2021 Sezione bilancio: Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € Cambio: 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec. Stato: Confermati Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
ASS IMM IMP ATT		ASSICURAZIONE IMMOBILI IMPIANTI	
	70120.C	FIDEJUSSIONE -C	500,00
		Totale ASSICURAZIONE IMMOBILI IMPIANTI	500,00
ASSIC RISCHI DI		ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	
	70130.P	ASSICURAZIONI RISCHI DIVERSI -P-	115.100,17
		Totale ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI:	115.100,17
SPESE PULIZIA		SPESE DI PULIZIA	
	70140.C	SPESE DI PULIZIA -C-	2.321.287,62
	70140.P	SPESE DI PULIZIA -P-	92.515,09
	70141.C	DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE-C	26.848,96
	70141.P	DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE-P	3.787,93
	72081.C	ONERI SICUR.SUI SERVIZI VARI - C	1.191,33
		Totale SPESE DI PULIZIA:	2.445.630,93
LAVANDERIA		LAVANDERIA	
	70150.C	LAVANDERIA -C-	8.838,06
	70151.C	GETTONI LAVANDERIA PER STUDENTI-C	21.012,56
		Totale LAVANDERIA:	29.850,62
SERV HCCP		SERVIZI PER CONTROLLO HCCP	
	70160.C	SERVIZI PER CONTROLLO HCCP -C-	12.072,51
		Totale SERVIZI PER CONTROLLO HCCP:	12.072,51
SERV POSTALI		SERVIZI POSTALI	
	70170.C	SERVIZI POSTALI -C-	19,60
	70170.I	SERVIZI POSTALI -I-	89,20
	70170.P	SERVIZI POSTALI -P-	8.828,00
		Totale SERVIZI POSTALI:	8.936,80
SERVIZI VARI		SERVIZI VARI	
	70165.P	AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI-P-	2.990,00
	70166.C	SERVIZIO GIARDINAGGIO -C-	89.072,30
	70166.P	SERVIZIO GIARDINAGGIO -P-	10.237,41
	70168.C	SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE -C-	75.464,16
	70180.C	SERVIZI VARI -C-	7.659,14
	70180.P	SERVIZI VARI -P-	45.949,37
	70181.C	VUOT. FOSSE BIO E SMALT RIFIUTI- C	57.331,46
	70183.P	SERVIZIO ADEMPIMENTI FISCALI -P	4.871,63
	70184.P	SERVIZIO TESORERIA - P	19.764,00
	70185.C	VIGILANZA, TRASP VALORI E ALLARME -C-	819.856,17
	70185.P	VIGILANZA, TRASP VALORI E ALLARME -P-	92.069,84
	70186.C	TRASLOCHI E TRASPORTI -C-	12.596,50
	70187.C	SERVIZI DI TIPOGRAFIA-C	47,58
	70187.I	SERVIZI DI TIPOGRAFIA -I	1.439,60
	70187.P	SERVIZI DI TIPOGRAFIA -P	1.314,13
	70188.C	SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI.C	19.628,56
	70188.P	SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI.P	3.384,24
	70325.C	SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI-C	143,92
	70325.P	SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI-P-	2.655,30
	70326.I	COSTI RECUPERO CREDITI - I	590,51
	70665.C	SERVIZI PORTINERIA -C	2.923.762,59
	70665.P	SERVIZI PORTINERIA P	13.201,61
	70666.C	COSTI PER EMERGENZA COVID-19-C	19.712,79
	70666.P	COSTI PER EMERGENZA COVID-19-P	23.482,73
		Totale SERVIZI VARI:	4.247.225,54
ACCANT PRESUNTI		ACCANT.BENI E SERV.PRESUNTI DA	
	70957.I	ACC.TO RISORSE VINCOLATE BORSE STUDIO.I	2.954.619,85

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni

Es. di competenza: 2021
Sezione bilancio: Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € Cambio: 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec.
Stato: Confermati
Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
		Totale ACCANT.BENI E SERV.PRESUNTI DA	2.954.619,85
MULTISERV		MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	
	70145.C	MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE -C-	827.734,63
		Totale MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE:	827.734,63
CORSI DI FORMAZ		CORSI DI FORMAZIONE	
	70200.C	CORSI DI FORMAZIONE -C-	320,00
	70200.P	CORSI DI FORMAZIONE -P-	12.340,70
		Totale CORSI DI FORMAZIONE:	12.660,70
SERV DIV DIPEND		SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI	
	70210.P	SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI -P-	23.438,15
		Totale SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI:	23.438,15
SPESE PUBB QUOT		SPESE DI PUBBLICAZIONI SU QUOTIDIANI	
	70240.P	SPESE DI PUBBLICAZIONI SU QUOTIDIANI -P-	5.533,52
		Totale SPESE DI PUBBLICAZIONI SU QUOTIDIANI	5.533,52
CAN MAN IMPIANT		CANONI MANUT IMPIANTI	
	70432.P	CANONI MANUT IMPIANTI E MACCHINARI - P	219.985,75
		Totale CANONI MANUT IMPIANTI:	219.985,75
ALTRI CAN MAN		ALTRI CANONI MANUTENZIONE	
	70438.P	ALTRI CANONI MANUTENZIONE - P	814,96
		Totale ALTRI CANONI MANUTENZIONE:	814,96
CAN MAN ASCENSO		CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI	
	70436.C	CANONI MANUT ASCENSORI - C	1.596,74
	70436.P	CANONI MANUT ASCENSORI - P	1.098,00
		Totale CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI:	2.694,74
MANUT ORD PROPR		MANUTENZIONI ORDINARIE BENI	
	70285.C	MANUTENZIONI MACCHINE CUCINA - C	3.896,66
	70286.C	ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA' - C	2.238,70
		Totale MANUTENZIONI ORDINARIE BENI	6.135,36
MANUT RIP IMP		MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANT	
	70280.C	MANUTENZ. RIPARAZ. IMPIANTI -C-	9.623,85
	70280.P	MANUTENZ. RIPARAZ. IMPIANTI -P-	10.343,56
		Totale MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	19.967,41
MANUT RIP AUTO		MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	
	70300.C	MANUTENZ. RIPARAZ. AUTOMEZZI -C-	2.281,77
	70300.P	MANUTENZ. RIPARAZ. AUTOMEZZI -P-	2.578,26
		Totale MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	4.860,03
MANUT RIP INFR		MANUT.NE E RIPARAZIONE	
	70310.C	MANUT. E RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW -C-	12.688,06
	70310.P	MANUT. E RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW -P-	18.797,32
	70315.C	MAN. ASSISTENZA CONNETTIVITA' - C	41.321,58
	70315.P	MAN. ASSISTENZA CONNETTIVITA' - P	89.660,38
		Totale MANUT.NE E RIPARAZIONE	162.467,34
ASSISTENZA SW		ASSISTENZA SOFTWARE	
	70260.C	ASSISTENZA SOFTWARE -C-	8.662,00
	70260.I	ASSISTENZA SOFTWARE -I-	76.389,12
	70260.P	ASSISTENZA SOFTWARE -P-	152.961,74
		Totale ASSISTENZA SOFTWARE:	238.012,86
IND CARICA ORG		INDENNITA' DI CARICA ORG.	
	70330.P	INDENNITA' DI CARICA ORG.ISTITUZ.-P-	30.086,42
		Totale INDENNITA' DI CARICA ORG.	30.086,42
RIM SPE ORG IST		RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONAL	
	70350.P	RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI -P	935,32

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi

Tipo bilancio: Totale esecizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Valuta: € *Cambio:* 1,000000

Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
		Totale RIMBORSO SPESE ORGANI	935,32
ENERGIA ELETR		ENERGIA ELETTRICA	
	70390.C	ENERGIA ELETTRICA -C-	1.672.039,17
	70390.P	ENERGIA ELETTRICA -P-	50.876,21
		Totale ENERGIA ELETTRICA:	1.722.915,38
COSTI PER RISCA		COSTI PER RISCALDAMENTO	
	70400.C	COSTI PER RISCALDAMENTO -C-	506.947,94
		Totale COSTI PER RISCALDAMENTO:	506.947,94
TELEFONO		TELEFONO	
	70410.C	TELEFONO -C-	19.356,78
	70410.P	TELEFONO -P-	87.498,73
		Totale TELEFONO:	106.855,51
ACQUA		ACQUA	
	70420.C	ACQUA -C-	867.604,53
	70420.P	ACQUA -P-	8.237,45
		Totale ACQUA:	875.841,98
BORSE DI STUDIO		BORSE DI STUDIO	
	70440.I	BORSE DI STUDIO SIENA -I-	13.746.290,00
	70441.I	BORSE DI STUDIO PISA-I	20.025.690,00
	70442.I	BORSE DI STUDIO FIRENZE-I-	18.269.415,00
	70460.I	BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZ -I-	580.247,20
	70480.I	BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI -I-	321.750,00
	70481.I	SERV. AGGIUNTIVI A STUDENTI-I-	567.908,91
		Totale BORSE DI STUDIO:	53.511.301,11
SUSS CONTR STR		SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	
	70490.I	CONTR. STRAORD. PORTATORI HANDICAP -I-	12.000,00
	70491.I	CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID 19	2.397.100,00
	70510.I	ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORD. -I-	42.192,00
		Totale SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI:	2.451.292,00
CONT INIZ CSE		CONTRIBUTI INIZIATIVE CULT. SPORT	
	70580.I	CONTRIBUTI ASS. STUDENTESCHE -I-	21.524,31
	70595.I	ALTRI SERVIZI A STUDENTI -I-	1.050,00
	70610.I	BUONI CINEMA/TEATRO -I-	5.440,00
		Totale CONTRIBUTI INIZIATIVE CULT. SPORT	28.014,31
SERV RIST ESTER		SERVZIO RISTORAZIONE STUDENTI	
	70660.C	SERVIZIO RISTORAZIONE -C-	4.598.364,14
		Totale SERVZIO RISTORAZIONE STUDENTI:	4.598.364,14
CANONE PROJ FIN		CANONE PER PROJECT FINANCING	
	70697.C	CANONE PER PROJECT FINANCING-C	2.538.822,64
		Totale CANONE PER PROJECT FINANCING:	2.538.822,64
FITTI PASSIVI		FITTI PASSIVI	
	70680.C	FITTI PASSIVI - C-	383.226,96
		Totale FITTI PASSIVI:	383.226,96
CANONI NOLEGGIO		CANONI NOLEGGIO	
	70690.C	CANONI DI NOLEGGIO-C-	117.347,86
	70690.I	CANONI DI NOLEGGIO -I-	739,41
	70690.P	CANONI DI NOLEGGIO -P-	23.241,97
		Totale CANONI NOLEGGIO:	141.329,24
SPESE COND		SPESE CONDOMINIALI	
	70700.C	SPESE CONDOMINIALI -C-	225.381,60
		Totale SPESE CONDOMINIALI:	225.381,60
LICENZE D'USO		LICENZE D'USO ANNUALI	

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi

Tipo bilancio: Totale esecizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Valuta: € *Cambio:* 1,000000

Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
	70255.C	LICENZE D'USO ANNUALI -C-	786,60
	70255.P	LICENZE D'USO ANNUALI-P	56.540,82
		Totale LICENZE D'USO ANNUALI:	57.327,42
ACC PER PRE CRE		ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE	
	70950.C	ACCAN.TO PERDITE PRESUNTE SU CRED. -C-	31.059,88
	70950.I	ACCAN.TO PERDITE PRESUNTE SU CRED. -I-	124.740,75
		Totale ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE	155.800,63
ACC.TO RISCHI		ACCANTONAMENTO CONTENZIOSI	
	70956.P	ACC.TO SPESE LEGALI E CONTENZIOSI -P	218.065,72
		Totale ACCANTONAMENTO CONTENZIOSI:	218.065,72
AMM SOFT LIC US		AMMORTAMENTO SOFTWARE E LICENZE	
	70840.C	AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -C-	34.709,09
	70840.I	AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -I-	12.470,38
	70840.P	AMM.TO SOFTWARE E OPERE INGEG -P-	30.541,80
		Totale AMMORTAMENTO SOFTWARE E LICENZE	77.721,27
AMM MAN STR BT		AMMORTAMENTO MANUT. STRAOR. BENI	
	70850.C	AMM.TO MANUT. STRAORDI. BENI DI TERZI -C	915.713,35
	70850.I	AMM.TO MANUT. STRAORD. BENI TERZI-I-	663,19
	70850.P	AMM.TO MANUT. STRAORD. BENI DI TERZI -P-	11.624,47
		Totale AMMORTAMENTO MANUT. STRAOR. BENI	928.001,01
AMM ALT IMM IMM		AMMORTAMENTO ALTRE IMM.	
	70860.C	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI -C	497.486,28
		Totale AMMORTAMENTO ALTRE IMM.	497.486,28
AMM PROG DIREZ		AMMORTAMENTO PROGETTI	
	70870.C	AMM.TO PROGETT. E COLLAUDI-C	152.878,83
	70870.P	AMM.TO PROGETT. E COLLAUDI -P-	463,60
		Totale AMMORTAMENTO PROGETTI	153.342,43
AMM FABBRICATI		AMMORTAMENTO FABBRICATI	
	70880.C	AMM.TO FABBRICATI -C-	1.808.652,32
	70880.P	AMM.TO FABBRICATI -P-	145.833,90
		Totale AMMORTAMENTO FABBRICATI:	1.954.486,22
ATTREZZA SPECI		AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	
	70295.C	AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - C	207.274,03
	70295.P	AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE - P	561,19
		Totale AMMORTAMENTO ATTREZZATURE:	207.835,22
AMM COMP MAC EL		AMMORTAMENTO COMPUTER MACCHINE	
	70900.C	AMM.TO COMPUTER E MACCHINE ELETTR -C-	12.504,38
	70900.P	AMM.TO COMPUTER E MACCHINE ELETTR -P-	23.315,72
		Totale AMMORTAMENTO COMPUTER MACCHINE	35.820,10
AMM BIANCHERIA		AMMORTAMENTO BIANCHERIA	
	70920.C	AMM.TO BIANCHERIA -C-	41.486,47
		Totale AMMORTAMENTO BIANCHERIA:	41.486,47
AMM IMP GENE		AMM.TO IMPIANTI GENERICI	
	70825.C	AMM.TO IMPIANTI GENERICI -C-	79.881,56
	70825.I	AMM.TO IMPIANTI GENERICI -I-	70,84
	70825.P	AMM.TO IMPIANTI GENERICI -P-	3.451,61
		Totale AMM.TO IMPIANTI GENERICI:	83.404,01
AMM IMP SPEC.		AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	
	70835.C	AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI -C-	83.292,05
	70835.P	AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI -P-	12.791,18
		Totale AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI:	96.083,23
AMM MO AR UFF		AMM.TO MOBILI ARREDI MACCHINE ORD.	

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Bilancio di verifica

ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi

Tipo bilancio: Totale esecizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Valuta: € *Cambio:* 1,000000

Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
	70845.C	AMM MOBILI ARREDI MACCHINE UFFICIO-C	150.472,47
	70845.I	AMM. MOBILI ARREDI E MACC UFFICIO-I	175,04
	70845.P	AMM MOBILI ARREDI E MACC UFFICIO -P	1.581,54
		Totale AMM.TO MOBILI ARREDI MACCHINE ORD.	152.229,05
ACCANT PRODUTT		ACC.TO PRODUTT.COMPARTO E	
	70875.C	ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA C	1.041.460,56
	70875.I	ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA I	163.453,78
	70875.P	ACC.TO PRODUTT.COMPARTO E DIRIGENZA P	323.425,16
	70876.P	ACC.TO INCEN.FUNZ.TECNICHE D.LGS.50/16-P	79.644,61
		Totale ACC.TO PRODUTT.COMPARTO E	1.607.984,11
ONERI SOC RUOLO		ONERI SOCIALI RUOLO	
	70750.C	ONERI SOCIALI RUOLO -C-	1.485.788,73
	70750.I	ONERI SOCIALI RUOLO -I-	284.349,36
	70750.P	ONERI SOCIALI RUOLO-P-	626.767,94
		Totale ONERI SOCIALI RUOLO:	2.396.906,03
ONERI SOC TD		ONERI SOCIALI T.D.	
	70760.P	ONERI SOCIALI T.D-P-	3.539,89
		Totale ONERI SOCIALI T.D.:	3.539,89
RETRIB ORD RUOL		RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	
	70710.C	RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -C-	4.606.234,41
	70710.I	RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -I-	743.215,63
	70710.P	RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO -P-	1.498.819,91
	70711.C	TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO-C	-18.413,04
	70711.I	TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO -I-	-946,45
	70711.P	TRATTENUTE "BRUNETTA" RUOLO -P-	-2.445,39
	70713.C	RECUPERO RETRIBUZIONE -C	-18.002,67
	70714.I	INDENNITA' EX QUALIFICA VIII - I	774,72
	70717.C	ASSEGNI FAMILIARI-C	58.806,55
	70717.I	ASSEGNI FAMILIARI-I	2.528,88
	70717.P	ASSEGNI FAMILIARI-P	23.186,93
	70722.C	PROGRESSIONE ECONOMICA -C-	223.006,23
	70722.I	PROGRESSIONE ECONOMICA -I-	59.756,67
	70722.P	PROGRESSIONE ECONOMICA -P-	122.096,42
	70723.C	POSIZIONE ORGANIZZATIVA -C-	82.365,76
	70723.I	POSIZIONE ORGANIZZATIVA -I-	45.700,07
	70723.P	POSIZIONE ORGANIZZATIVA -P-	129.074,52
	70724.C	POSIZIONE PARTICOLARE RESP -C-	28.909,17
	70724.I	POSIZIONE PARTICOLARE RESP -I-	4.620,20
	70724.P	POSIZIONE PARTICOLARE RESP-P-	24.755,61
	70725.C	POSIZIONE DIRIGENTI -C-	45.480,34
	70725.P	POSIZIONE DIRIGENTI -P-	37.332,36
	70726.C	COMPARTO A RUOLO -C-	97.011,33
	70726.I	COMPARTO A RUOLO -I-	16.537,07
	70726.P	COMPARTO A RUOLO -P-	33.247,07
	70727.C	TURNO RUOLO -C-	176.738,72
	70736.C	ELEMENTO PEREQUATIVO - C	53.982,72
	70736.I	ELEMENTO PEREQUATIVO - I	6.133,20
	70736.P	ELEMENTO PEREQUATIVO - P	11.868,18
	70745.C	IND. UNICA CONDIZIONI DI LAVORO- C	52.924,37
	70745.P	IND. UNICA CONDIZIONI DI LAVORO- P	805,12
		Totale RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO:	8.146.104,61
RETR STR RUOLO		RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	
	70720.C	RETRIBUZIONE STRAORD. RUOLO -C-	374,72

Bilancio di verifica Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022 ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività, Passività, Costi, Ricavi
Tipo bilancio: Totale esercizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € *Cambio:* 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
	70720.P	RETRIBUZIONE STRAORD. RUOLO -P-	635,74
		Totale RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO:	1.010,46
RETR ORD TD		RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.	
	70730.P	RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D. -P-	10.884,45
	70733.P	COMPARTO A TD -P-	258,51
		Totale RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.:	11.142,96
ACCANT.BENEF.		ACC.TO BENEFICI CONTRATTUALI	
	70801.C	ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.C	528,66
	70801.I	ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR. I	47,09
	70801.P	ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.P	132,78
	70802.C	ACC.TO INCREMENTI CONTR.COMP/DIRIG. - C	114.265,50
	70802.I	ACC.TO INCREMENTI CONTR.COMP/DIRIG. - I	17.945,85
	70802.P	ACC.TO INCREMENTI CONTR.COMP/DIRIG. - P	36.984,22
		Totale ACC.TO BENEFICI CONTRATTUALI:	169.904,10
ALTRI ON PERSON		ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	
	70810.C	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE -C-	41,90
	70810.P	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE-P-	8.333,09
		Totale ALTRI ONERI PER IL PERSONALE:	8.374,99
COMPENSI DIRETT		COMPENSI AL DIRETTORE	
	70780.P	COMPENSI AL DIRETTORE -P-	124.598,57
		Totale COMPENSI AL DIRETTORE:	124.598,57
ONERI SOC DIRET		ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL	
	70790.P	ONERI SOCIALI SU COMPENSI DIRETTORE -P-	40.798,19
		Totale ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL	40.798,19
IMP TASSE DEDUC		IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	
	71020.C	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI -C-	610.940,88
	71020.P	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI -P-	57.816,74
		Totale IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI:	668.757,62
IMP TASSE INDED		IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	
	71030.C	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -C-	24.616,45
	71030.I	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -I-	132,10
	71030.P	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI -P-	98.667,00
		Totale IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI:	123.415,55
IMP SUL REDDITO		IMPOSTE SUL REDDITO	
	71040.C	IRES -C-	22.000,00
	71041.C	IRAP -C-	165.000,00
	71041.I	IRAP -I-	288.260,86
		Totale IMPOSTE SUL REDDITO:	475.260,86
ABB ARR PASSIVI		ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	
	70960.C	ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -C-	3,19
	70960.I	ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -I-	17,36
	70960.P	ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI -P-	0,66
		Totale ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI:	21,21
ALTRI ON GEST		ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
	71155.C	ONERI SIAE-C	549,33
		Totale ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE:	549,33
ABB ACQ GIO R G		ABBONAM. ACQUISTO GIORNALI RIVISTE	
	70630.I	BANCA DATI INFORMATIVA -I-	3.242,00
	70980.P	ABBON.TO GIORNALI RIV. GUID. -P-	3.487,34
		Totale ABBONAM. ACQUISTO GIORNALI RIVISTE	6.729,34
ONERI DIV GEST		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
	70962.C	COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI.C	12.776,61

Bilancio di verifica Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022 ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività Passività Costi Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € *Cambio:* 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
	70962.P	COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI.P	3.164,98
	70963.C	COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI.C	22,45
	70963.P	COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI.P	15.240,42
	70964.C	COSTI PER FORNITURE ANNI PRECEDENTI.C	238,99
	70965.C	IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI.C	51.837,16
	70966.I	BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI.I	103.540,97
	70968.C	COSTI RETT.CA CREDITI ANNI PRECEDENTI.C	11.089,89
	70968.I	COSTI RETT.CA CREDITI ANNI PRECEDENTI.I	175,00
	70968.P	COSTI RETT.CA CREDITI ANNI PRECEDENTI.P	142,65
	70991.C	SPESA PER TRASFERTA C	352,00
	70991.P	SPESE PER TRASFERTA P	1.055,80
	71091.C	PENALITA' SU CONTRATTI.C	1.986,33
	71120.C	COSTI INDEDUCIBILI-C	686,51
	71120.P	COSTI INDEDUCIBILI.P	446,05
		Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE:	202.755,81
SPESE VARIE DOC		SPESE VARIE DOCUMENTATE	
	70990.C	SPESE VARIE DOCUMENTATE -C-	3.192,08
	70990.I	SPESE VARIE DOCUMENTATE -I-	1.948,52
	70990.P	SPESE VARIE DOCUMENTATE -P-	437,49
		Totale SPESE VARIE DOCUMENTATE:	5.578,09
ONERI BANCARI		ONERI BANCARI	
	71010.C	ONERI BANCARI E POSTALI -C-	10.416,47
	71010.P	ONERI BANCARI E POSTALI -P-	650,80
		Totale ONERI BANCARI:	11.067,27
ONERI C/TERZI		ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	
	71150.C	ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI -C-	1.025,00
		Totale ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI:	1.025,00
INTER PAS DIVER		INTERESSI PASSIVI DIVERSI	
	71060.C	INTERESSI PASSIVI DIVERSI -C-	5,77
		Totale INTERESSI PASSIVI DIVERSI:	5,77
INTER PAS MUTUI		INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
	71070.C	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI -C-	11.988,10
		Totale INTERESSI PASSIVI SU MUTUI:	11.988,10
INTER DI MORA		INTERESSI DI MORA	
	71080.C	INTERESSI DI MORA-C-	26,08
	71080.P	INTERESSI DI MORA -P-	0,86
		Totale INTERESSI DI MORA:	26,94
INSUSS ATTIVE		INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	
	71100.C	INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO -C-	22.771,11
		Totale INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO:	22.771,11
MINUSVALENZE		MINUSVALENZE	
	71110.C	MINUSVALENZE -C-	1.709,47
		Totale MINUSVALENZE:	1.709,47
GLOBAL		GLOBAL SERVICE	
	72009.C	GLOBAL SERVICE MARAGLIANO-C	448.036,98
	72010.C	GESTIONE TECNICA-C-	152.875,26
	72010.P	GESTIONE TECNICA -P-	6.054,92
	72020.C	MAN. EDILE ESTERN. GLOBAL SERVICE-C-	950.007,38
	72020.P	MAN. EDILE ESTERN. GLOBAL SERVICE -P-	38.737,89
	72030.C	MAN. IMPIANTI ESTERNALIZZATA -C-	974.512,93
	72030.P	MAN. IMPIANTI ESTERNALIZZATA -P-	38.886,05
	72040.C	CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA -C-	1.122.704,35
	72040.P	CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA -P-	46.642,08

Bilancio di verifica Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022 ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività Passività Costi Ricavi

Tipo bilancio: Totale esecizio

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: € *Cambio:* 1,000000

Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
	72060.C	PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO-C	210.552,21
	72070.C	MANUTENZIONE ELEVATORI ESTER-C	430.590,66
	72070.P	MANUTENZIONE ELEVATORI ESTER-P	9.365,19
	72080.C	ONERI SICUREZZA GLOBAL -C	106.222,56
	72080.P	ONERI SICUREZZA GLOBAL -P	5.504,44
		Totale GLOBAL SERVICE:	4.540.692,90
UTILE ESERCIZIO		UTILE D'ESERCIZIO	
	72050.P	UTILE D'ESERCIZIO	2.073.858,51
		Totale UTILE D'ESERCIZIO:	2.073.858,51
		TOTALE COSTI:	**106.065.210,84**

Elaborato il: 31/12/2021 Bilancio di verifica pag.: **17**

Bilancio di verifica Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022 ARDSU TOSCANA

Selezioni *Es. di competenza:* 2021 *Sezione bilancio:* Attività Passività Costi Ricavi
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Valuta: € *Cambio:* 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec. *Stato:* Confermati *Selez. stampa:* Completo

RICAVI

Mastri	*Conto*	*Descrizione conto*	*Importi in €*
INT ATT ALTRI		INTERESSI ATTIVI DA ALTRI	
	80310.C	INTERESSI ATTIVI DA ALTRI -C-	3,69
	80310.I	INTERESSI ATTIVI DA ALTRI -I-	19.881,61
		Totale INTERESSI ATTIVI DA ALTRI:	19.885,30
SOPRAVV ATT		SOPRAVVENIENZE ATTIVE	
	80420.C	RIMBORSI ASSICUR.VI E DANNI DIVERSI C	32.017,62
	80420.I	RIMBORSI ASSICUR.VI E DANNI DIVERSI I	3.159,89
		Totale SOPRAVVENIENZE ATTIVE:	35.177,51
PLUSVALENZE		PLUSVALENZE	
	80340.C	PLUSVALENZE -C-	1.058.647,14
		Totale PLUSVALENZE:	1.058.647,14
UT C/C IMMOB IM		UTILIZZO CONTRIB.C/CAPITALE IMM.	
	80250.C	UTIL CONTR.C/CAP.IMMATERIALE -C-	999.607,46
	80250.I	UTIL CONTR.C/CAP IMMATERIALI -I-	21.383,69
		Totale UTILIZZO CONTRIB.C/CAPITALE IMM.	1.020.991,15
UT CONTR C/C IM		UTILIZZO CONTR.C/CAP.IMM. MATERIALI	
	80270.C	UTIL CONTR.C/CAP MATERIALI -C-	1.033.842,43
	80270.I	UTIL.CONTR.C/CAP MATERIALI -I-	43.073,30
		Totale UTILIZZO CONTR.C/CAP.IMM. MATERIALI:	1.076.915,73
UT C/CAP PISA		UTILIZZO CONTR C/CAP PISA	
	80255.C	UTILIZZO CONTR C/CAP PISA -C-	592.252,85
	80255.I	UTILIZZO CONTR C/CAP PISA -I-	1.717,05
		Totale UTILIZZO CONTR C/CAP PISA:	593.969,90
RECUP BORSE STU		RECUPERO DA BORSE DI STUDIO	
	80010.C	RECUPERO DA BORSE PER SERV RISTOR -C-	11.145.905,68
	80020.C	RECUPERO DA BORSE SERV. ABITATIVO -C-	16.302.815,00
		Totale RECUPERO DA BORSE DI STUDIO:	27.448.720,68
PROVEN SEV RIST		PROVENTI SERVIZIO RISTORATIVO	
	80030.C	PROV. SERV RIST. DIRETTA STUDENTI -C-	1.156.561,93
	80031.C	PROV. SERV. RIST. INDIRETTA STUDENTI-C	632.002,78
	80040.C	PROV. SER. RIST. DIRETTA. ALTRI UTENTI C	36.711,31
	80041.C	PROV. SERV. RIST. INDIRETTA ALTRI -C	62.809,52
	80042.C	ALTRI PROVENTI DA VENDITE - C	5.629,24
		Totale PROVENTI SERVIZIO RISTORATIVO:	1.893.714,78
PROVEN SER ABIT		PROVENTI SERVIZIO ABITATIVO	
	80050.C	PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI -C-	53.225,09
	80060.C	PROVENTI FORESTERIA -C-	31.255,50
	80070.C	PROVENTI ALL IN CONVENZIONE.C	282.350,24
	80080.C	PROVENTI FORESTERIA ESTIVA -C-	61.965,00
		Totale PROVENTI SERVIZIO ABITATIVO:	428.795,83
PROVEN DIVERSI		PROVENTI DIVERSI	
	80116.C	TARIFFA INCENTIVANTE -C-	5.187,31
	80119.C	PRO-RATA IVA DETRAIBILE ART.19 BIS C.1	72.016,83
	80120.C	PROVENTI DIVERSI -C-	224,43
	80120.I	PROVENTI DIVERSI -I-	250,00
	80121.C	PENALI SU CONTRATTI -C	9.352,88
	80122.C	PROVENTI ROYALTIES - C	31.383,78
	80122.I	PROVENTI ROYALTIES I	2.374,20
	80185.C	AGGIO	225,00
	80191.C	RICAVI A RETTIFICA DEBITI ANNI PREC.TI.C	103.350,23

Bilancio di verifica

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ARDSU TOSCANA

Selezioni

Es. di competenza: 2021
Tipo bilancio: Totale esecizio
Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero
Sezione bilancio: Attività, Passività, Costi, Ricavi
Valuta: € Cambio: 1,000000
Compresi i saldi esercizio prec.
Stato: Confermati
Selez. stampa: Completo

Mastri	Conto	Descrizione conto	Importi in €
	80191.I	RICAVI A RETTIFICA DEBITI ANNI PREC.TI.I	79.822,66
	80192.C	RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI.C	18.528,18
	80193.I	RICAVI DECADENZA DEB.V/STUDENTI ANNI PR.	657.343,65
	80197.C	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECE.NTI.C	242.167,78
	80198.C	RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI.C	20.224,24
	80198.I	RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI.I	19.601,20
	80199.C	PROVENTI RIST.E RESID.ANNI PRECEDENTI.C	6.967,18
		Totale PROVENTI DIVERSI:	1.269.019,55
ABBUONI ARR ATT		ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	
	80110.C	ABBUONI ED ARROTONDAMENTI ATTIVI -C-	21,93
	80110.I	ABBUONI ED ARROTONDAMENTI ATTIVI -I-	63,13
		Totale ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI:	85,06
RIC RIFATT C.T.		RICAVI PER RIFATTURAZIONE COSTI A	
	80160.C	RICAVI PER RIFATTURAZ.COSTI A TERZI -C	229.412,16
		Totale RICAVI PER RIFATTURAZIONE COSTI A	229.412,16
ALTRI RIMBO		ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	
	80195.C	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI -C-	1.558,31
	80195.I	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI -I-	1.573,58
	80196.C	RIMBORSO BOLLI CONTR.CARICO FORN-C	664,00
	80421.I	RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI -I -	454.732,20
	80422.I	SANZIONI PER REVOCHE	79.906,00
		Totale ALTRI RIMBORSI E RECUPERI:	538.434,09
RIMB SPESE CONT		RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	
	80150.C	RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI -C-	5.999,25
		Totale RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI:	5.999,25
FITTI ATTIVI		FITTI ATTIVI	
	80170.C	FITTI ATTIVI -C-	28.290,42
	80171.C	FITTI ATTIVI BOX AUTO - C	6.403,29
		Totale FITTI ATTIVI:	34.693,71
TRAS R.T. SP FU		TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA	
	80200.I	TRASFER. DA REG. TOSCANA SPESE FUNZ. -I-	14.300.000,00
		Totale TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA	14.300.000,00
TRAS R.T. BORS		TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA	
	80230.I	TRASF.REG. TOSCANA BORSE -I-	28.648.546,00
		Totale TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA	28.648.546,00
TRAS UNIV BORSE		TRASFERIMENTI DA UNIVERSITA' BORSE	
	80221.I	TRASFERIMENTI FIS -I-	27.375.396,08
		Totale TRASFERIMENTI DA UNIVERSITA' BORSE	27.375.396,08
RIMANENZE RICAV		RIMANENZE RICAVI	
	80400.C	RIMANENZE GENERI ALIMENTARI -C-	52.725,73
	80410.C	RIMANENZE NO ALIMENTARE -C-	34.081,19
		Totale RIMANENZE RICAVI:	86.806,92
		TOTALE RICAVI:	**106.065.210,84**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

RIEPILOGO

TOTALE ATTIVITÀ':	**367.952.545,94**	**TOTALE COSTI:**	**106.065.210,84**
TOTALE PASSIVITÀ':	**367.952.545,94**	**TOTALE RICAVI:**	**106.065.210,84**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Allegato D

AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		**2021**		**2020**
Utile (perdita) dell'esercizio	**€**	**2.073.859**	**€**	**3.383.655**
Imposte sul reddito	€	475.261	€	435.751
Interessi passivi	-€	7.864	€	24.165
(Dividendi)				
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€	-	€	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**€**	**2.541.256**	**€**	**3.843.571**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale				
Accantonamenti ai fondi	€	4.950.574	€	1.904.575
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€	4.227.895	€	4.233.150
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€	-	€	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	€	155.801	€	297.523
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**€**	**9.334.270**	**€**	**6.435.248**
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€	20.820	-€	4.192
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€	2.019.563	€	407.163
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€	3.306.255	€	2.625.526
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€	839.922	-€	97.185
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€	6.234.706	-€	1.439.953
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€	1.159.185	€	3.196.337
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**-€**	**6.967.941**	**€**	**4.687.696**
Altre rettifiche				
Interessi incassati/(pagati)	€	7.864	-€	24.165
Imposte sul reddito (pagate)	-€	583.663	-€	763.477
Dividendi incassati				
Utilizzo dei fondi	-€	1.644.850	-€	1.733.254
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**-€**	**2.220.649**	**-€**	**2.520.896**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**€**	**2.686.936**	**€**	**12.445.619**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
Immobilizzazioni materiali	**-€**	**3.423.817**	**€**	**3.419.224**
(Investimenti)	€	5.222.368	-€	3.419.224
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	1.798.551	€	-
Immobilizzazioni immateriali	**-€**	**840.799**	**-€**	**8.712.452**
(Investimenti)	€	840.799	€	8.712.452
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
Immobilizzazioni finanziarie	**€**	**-**	**€**	**-**
(Investimenti)	€	-	€	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	**€**	**4.596.187**	**€**	**7.384**
(Investimenti)				
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	4.596.187	€	7.384
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**€**	**331.571**	**-€**	**5.285.844**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
Mezzi di terzi				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€	303.149	€	29.847
Accensione finanziamenti	€	-	€	-
Rimborso finanziamenti	€	-	-€	317.686
Mezzi propri				
Aumento di capitale a pagamento	€	-	€	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€	-	€	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€	-	€	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**-€**	**303.149**	**-€**	**287.839**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	**€**	**2.715.358**	**€**	**6.871.935**
Disponibilità liquide al 1 gennaio	**€**	**93.168.822**	**€**	**-**
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**€**	**95.884.180**	**€**	**6.871.935**
di cui DENARO E VALORI IN CASSA AL 31/12	€	65.759	€	52.317
di cui DEPOSITI BANCARI AL 31/12	€	95.818.421	€	93.116.504

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Azienda Regionale per il
Diritto allo Studio Universitario

DSU TOSCANA

BILANCIO D'ESERCIZIO

2021

Nota integrativa

Allegato. E

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Azienda Regionale per il
Diritto allo Studio Universitario

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

PREMESSA **4**
CRITERI DI FORMAZIONE 6
CRITERI DI VALUTAZIONE 6
CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA 9
DATI SULL'OCCUPAZIONE 9

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO **10**
A) IMMOBILIZZAZIONI 10
I. Immobilizzazioni immateriali 13
II. Immobilizzazioni materiali 22
III. Immobilizzazioni finanziarie 36

B) ATTIVO CIRCOLANTE 37
I Rimanenze 37
II. Crediti 39
IV. Disponibilità liquide 51

C) RATEI E RISCONTI 53

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO **54**
A) PATRIMONIO NETTO 54
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI 63
C) TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO DI LAVORO SUBORDINATO 67
D) DEBITI 68
E) RATEI E RISCONTI 73

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CONTI D'ORDINE	**100**
CONTO ECONOMICO	**101**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	121
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	144
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	**145**
ALLEGATI da 1 a 16	**147**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

PREMESSA

Il Bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della presente Nota Integrativa. Esso rappresenta la sintesi riepilogativa dell'insieme degli atti amministrativi adottati dall'Azienda nel corso dell'anno 2021.

Con riferimento in particolare ai dati storici riportati nelle varie sezioni, questi risultano desunti dagli atti di Bilancio di esercizio approvati per gli anni precedenti.

Sono stati applicati i principi contabili di cui alla Delibera 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"*.

Si segnala che i principi contabili adottati, oltre a quelli della citata Delibera Regionale, sono quelli normalmente previsti per la redazione del Bilancio d'esercizio e consentono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda nonché del risultato dell'esercizio.

Con l'entrata in vigore del D.L. 50/2017 convertito con Legge n. 96/2017 il 23 giugno 2017, l'Azienda era stata destinataria di due sostanziali modifiche che riguardano l'Iva: la prima contenuta nell'art. 1 della Legge, ovvero l'estensione anche all'Azienda del meccanismo dello Split Payment dal 01/07/2017; l'altra contenuta nell'art. art. 2 bis che ha comportato il cambio del regime fiscale dal 23 giugno 2017. Difatti, a seguito delle modifiche normative intervenute, le operazioni attive di natura commerciale rese nei confronti di studenti borsisti e non, considerate prima del 23/06/2017 imponibili, sono da considerarsi esenti.

Per l'esercizio 2021, a seguito delle modifiche normative sopra esposte, tutti i costi d'esercizio imponibili sono stati rilevati al lordo dell'Iva.

Il Bilancio in commento è stato influenzato dall'emergenza, che ormai si protrae da oltre due anni, ma che ha avuto impatto sull'intero 2021. L'andamento "incostante" della stessa ha prodotto un continuo sforzo organizzativo finalizzato all'adattamento dinamico dei servizi rispetto alle varie fasi della pandemia e alle continue disposizioni in materia di sicurezza sanitaria. L'inasprimento della situazione emergenziale intervenuto dai primi mesi dell'anno e fino a tarda primavera 2021, e delle conseguenti misure restrittive, non hanno permesso il raggiungimento del livello quantitativo dei servizi programmato inizialmente, in particolare per quanto riguarda le affluenze al Servizio Ristorazione.

A tutela dei ragazzi alloggiati e degli stessi dipendenti, erano stati incrementati già dal 2020 i servizi di portineria e di vigilanza in tutte le strutture sino ad h24/24.

Nel prosieguo della presente Nota Integrativa, sarà data evidenza delle casistiche

direttamente o indirettamente connesse alla situazione pandemica, che hanno comportato significativi aumenti e riduzione delle voci a Bilancio.

In merito al trattamento dei contributi in c/capitale è stato applicato del sistema dei **"risconti passivi"**, con la sterilizzazione degli ammortamenti generati dalle acquisizioni strumentali finanziate con contributi in c/capitale, al fine di accreditare al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile del cespite.

In questo modo i contributi in c/capitale sono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Gli ammortamenti calcolati sul costo lordo dei cespiti e i ricavi derivanti dal loro utilizzo sono imputati al conto economico per la quota di competenza di ciascun esercizio. Tale sistema è previsto dalla Delibera di Giunta Regionale 496 del 16/04/2019 per il trattamento dei contributi in c/capitale per gli enti dipendenti dalla stessa Regione.

In merito agli investimenti dell'esercizio, si evidenzia che l'investimento relativo all'acquisizione dell'immobile denominato "Campus Firenze" realizzato in Viale Morgagni, del quale si è dato evidenza negli ultimi anni ultimato e capitalizzato al 31/12/2020, è entrato in esercizio a aprile 2021, pertanto il conto economico del Bilancio in commento è espressione anche dei costi di gestione e di ammortamento della nuova struttura abitativa.

In merito al Contratto di appalto stipulato con la società EDIFICANDA S.r.l. di Latina in data 4.6.2015 ed avente per oggetto la progettazione esecutiva e l'esecuzione dei lavori di realizzazione della nuova residenza in Località San Cataldo nel Comune di Pisa, sono proseguiti i lavori, nonostante le difficoltà legate allo stato di emergenza sanitaria. Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati ultimati il 8 e 9 Stato avanzamento lavori per una spesa complessiva pari a **€ 3.210.900,68** iscritta alle Immobilizzazioni materiali in corso e acconti, finanziati per **€ 1.129.400,68** con contributi c/capitale MIUR L. 338/2000 - Decreto n. 246/2012 e **€ 2.081.500,00** finanziati con contestuale cessione, a titolo di corrispettivo contrattuale parziale, del complesso immobiliare di Via dell'Occhio di proprietà dell'Azienda, censito al Catasto Fabbricati del Comune di Pisa al foglio 124, particella 204, subalterni 3, 4, 5 e 6, particella 205, subalterni 1 e 2, e particella 206, subalterni 6, 7 ed 8, in esecuzione del contratto stipulato dall'Azienda, Repertorio n. 521/1431, registrato a Firenze in data 12 giugno 2019 al numero 18117. L'operazione di permuta in c/prezzo ha generato una plusvalenza del valore di **€ 1.058.647,14** di cui sarà dato dettaglio nel proseguo della Nota in commento.

Si evidenzia, inoltre, che in anticipo rispetto alle previsioni, la gestione diretta su Siena, dalla mensa di via SS. Bandini dal 1 giugno 2021 è stata trasferita al ristorante San Miniato. La struttura di via SS. Bandini attualmente è chiusa per ristrutturazione.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio dell'esercizio 2021 è stato redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del Bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, integrati dalle modifiche introdotte con il D. Lgs. N. 139 del 18/08/2015, e dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili sopra enunciati, costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio 2021 è stato redatto conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile così come risulta dalla presente Nota Integrativa, che costituisce parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio, redatta, per quanto applicabile, si sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio, chiuso al 31 dicembre 2021, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

Gli stessi, infatti,sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del c.c., ai principi contabili e internazionali, International Accounting Standard - I.A.S. del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri e quanto elaborato rappresenta il risultato di un'accurata analisi dei fatti contabili e gestionali dell'Azienda, mediante l'applicazione di un sistema comune di rilevazione.

La valutazione di ogni singola voce 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 delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e ricavi 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, quindi non soltanto a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e dell'Iva se indetraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Riguardo alla voce "fabbricati", ove mancante, il valore del costo di acquisto è stato determinato sulla base del valore utilizzato per la determinazione dell'imponibile ai fini dell'IMU.

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali, di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019 – Allegato 1.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA se indetraibile e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Si segnala che i suddetti beni non hanno subìto svalutazioni o rivalutazioni in ossequio a norme di legge nel corso dell'esercizio.
Le aliquote di ammortamento applicate sono per tutte le categorie conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali, di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. n. 496 del 16 aprile 2019 – Allegato 1.

Finanziarie

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione.

Tanto per le immobilizzazioni materiali che immateriali, il costo storico, gli incrementi, la quota annua di ammortamento, le eventuali dismissioni, i fondi di ammortamento nonché il residuo da ammortizzare (valore netto) trovano rispondenza nella stampa del registro dei cespiti ammortizzabili dell'anno 2021 che funge anche da registro delle risultanze patrimoniali inventariali dell'Azienda.

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 appositi fondi di svalutazione crediti, secondo il grado di rischio di esigibilità e secondo le caratteristiche generali del credito, tenendo anche in considerazione le condizioni economiche generali e del settore di competenza.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Ratei e risconti	Le voci di rettifica rappresentate dai ratei e dai risconti sono state determinate in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Rimanenze di magazzino	Afferiscono alle giacenze rilevate alla chiusura dell'esercizio di materie prime, ausiliari e prodotti finiti che sono iscritti al minore tra il costo medio di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Alla valutazione è stato applicato il metodo del costo medio ponderato.
Titoli a reddito fisso	Sono iscritti al loro valore nominale.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al valore nominale.
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.
Trattamenti di fine servizio	Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alle Leggi ed ai contratti di lavoro vigenti, salvo quanto eventualmente e specificatamente segnalato a commento di ogni singola voce inserita nel prosieguo della Nota Integrativa.
Imposte sul reddito	Le imposte correnti sono determinate sulla base delle aliquote vigenti e nel rispetto delle norme in materia e sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile fiscale. L'imposta IRES è stata calcolata solo sui redditi di natura fondiaria. Per l'IRAP si è utilizzato il metodo "misto" (quello retributivo per l'attività istituzionale e quello produttivo per le attività commerciali).
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.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Conti d'ordine Gli impegni e le garanzie, che non trovano esplicita collocazione nelle varie poste contabili, sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Non risultano crediti e debiti alla chiusura dell'esercizio espressi originariamente in valuta diversa da quella di conto.

DATI SULL'OCCUPAZIONE – ANNO 2021

Alla data del 31 dicembre 2021 in Azienda risultano in servizio n. 322 dipendenti di cui:

- n. 2 Dirigenti;
- n. 320 unità di personale del comparto, di cui n. 21 con conferimento di incarico di posizione organizzativa, mentre n. 1 unità risulta in posizione di comando in uscita, n. 1 in assegnazione temporanea presso impresa privata e n. 2 in aspettativa/distacco sindacale.

Rispetto alla consistenza al 31.12.2020 pari a 341 dipendenti di cui 1 Direttore, 2 Dirigente e 338 dipendenti del comparto, si segnala che nel corso del 2021 è stato assunta 1 unità cat. B3 e sono cessati 19 rapporti di lavoro del comparto oltre al rapporto di lavoro di diritto privato del Direttore.

Di seguito il dettaglio dei dipendenti al 31.12.2021 suddivisi per categoria economica con il dettaglio delle entrate e delle uscite nel corso del 2021:

CATEGORIA		IN FORZA AL 31/12/2020	ENTRATI	USCITI	IN FORZA AL 31/12/2021
B1	CATEGORIA B1	6	0	0	6
B3	CATEGORIA B3	189	1	12	178
C	CATEGORIA C	78	0	4	74
D	CATEGORIA D	65	0	3	62
DIRIGENTI		2	0	0	2
DIRETTORE		1	0	1	0
TOTALE		**341**	**1**	**20**	**322**

Il Contratto di lavoro applicato è quello Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto Funzioni Locali.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Per il trattamento contabile delle immobilizzazioni materiali ed immateriali si applica sistema dei **"risconti passivi",** che prevede la sterilizzazione degli ammortamenti, generati dalle acquisizioni strumentali finanziate con contributi in c/capitale, al fine di accreditare al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile del cespite. In questo modo i contributi in c/capitale sono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Gli ammortamenti calcolati sul costo dei cespiti e i ricavi derivanti dal loro utilizzo sono imputati al conto economico per la quota di competenza di ciascun esercizio.

Il sistema dei "Risconti passivi" è conforme ai principi contabili regionali, di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019 – Allegato 1 – Principio 12.

Sempre al fine di raggiungere un'uniformità del trattamento contabile delle procedure in essere presso le disciolte aziende regionali per il diritto allo studio, si evidenzia quanto segue:

- per quanto concerne le ***immobilizzazioni in corso ed acconti***, si è ravvisata l'opportunità di unificare i comportamenti caricando i cespiti nella procedura inventario solo al momento della loro ultimazione e collaudo, nonché conseguente materiale utilizzazione, poiché, anche se annotate provvisoriamente nel registro dei beni ammortizzabili, le immobilizzazioni in corso ed acconti non sono sottoposte a procedura di ammortamento;
- per i beni il cui costo unitario non risulti superiore ad € 516,46, si è provveduto alla deduzione integrale delle spese di acquisizione sostenute nel presente esercizio.

Le aliquote di ammortamento imputate a conto economico sono coerenti con i coefficienti di ammortamento previsti dai nuovi principi contabili regionali, di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019 – Allegato 1.

Il criterio è rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione del bene; per una maggiore chiarezza si da evidenza delle aliquote applicate rispetto a quelle previste nella Deliberazione di Giunta Regionale 496 del 16 aprile 2019:

CATEGORIE CESPITI	DESCRIZIONE	COEFFICIENTE AMMORTAMENTO APPLICATO	COEFFICIENTE AMMORTAMENTO D.G.R. 13/2013
XXX 002 01_C	MANUTENZ.NE STRAORD.SU IMMOB. TERZI C	20%	20%
XXX 020 01_I	MANUTENZ.NE STRAORD.SU IMMOB. TERZI I	20%	20%
XXX 200 01_P	MANUTENZ.NE STRAORD.SU IMMOB. TERZI P	20%	20%
XXX 004 01_C	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI C	2%	3%

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CATEGORIE CESPITI	DESCRIZIONE	COEFFICIENTE AMMORTAMENTO APPLICATO	COEFFICIENTE AMMORTAMENTO D.G.R. 13/2013
XXX 004 01_I	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI I	2%	3%
XXX 004 01_P	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI P	2%	3%
XXX 050 01_C	PROGETTAZIONE LAVORI E COLLAUDI C	20%	20%
XXX 050 01_I	PROGETTAZIONE LAVORI E COLLAUDI I	20%	20%
XXX 050 01_P	PROGETTAZIONE LAVORI E COLLAUDI P	20%	20%
XXIV 01 01_C	SOFTWARE LICENZE D'USO - C	20%	20%
XXIV 01 01_I	SOFTWARE LICENZE D'USO - I	20%	20%
XXIV 01 01_P	SOFTWARE LICENZE D'USO - P	20%	20%
XIX 01 01_C	FABBRICATI -C -	2%	3%
XIX 01 01_I	FABBRICATI - I -	2%	3%
XIX 01 01_P	FABBRICATI - P -	2%	3%
XIX 01 02_C	MOBILI E ARREDI - C	10%	10%
XIX 01 02_I	MOBILI E ARREDI - I	10%	10%
XIX 01 02_P	MOBILI E ARREDI - P	10%	10%
XIX 01 03_C	BIANCHERIA - C -	20%	
XIX 01 03_I	BIANCHERIA - I -	20%	
XIX 01 03_P	BIANCHERIA - P -	20%	
XIX 01 04_C	ATTREZZATURA SPECIFICA - C -	20%	12,5%
XIX 01 04_I	ATTREZZATURA SPECIFICA - I-	20%	12,5%
XIX 01 04_P	ATTREZZATURA SPECIFICA - P -	20%	12,5%
XIX 01 05_C	IMPIANTI GENERICI -C-	5%	12,5%
XIX 01 05_I	IMPIANTI GENERICI -I-	5%	12,5%
XIX 01 05_P	IMPIANTI GENERICI -P-	5%	12,5%
XIX 01 06_C	IMPIANTI SPECIFICI C	5%	12,5%
XIX 01 06_I	IMPIANTI SPECIFICI I	5%	12,5%
XIX 01 06_P	IMPIANTI SPECIFICI P	5%	12,5%
XIX 01 07_C	COMPUTER E MACCHINE ELETTRONICHE -C	25%	20%
XIX 01 07_I	COMPUTER E MACCHINE ELETTRONICHE -I	25%	20%
XIX 01 07_P	COMPUTER E MACCHINE ELETTRONICHE -P	25%	20%
XIX 01 08_C	AUTOVETTURE-MOTOVEICOLI E SIMILI- C -	10%	20%
XIX 01 08_I	AUTOVETTURE-MOTOVEICOLI E SIMILI - I -	10%	20%
XIX 01 08_P	AUTOVETTURE-MOTOVEICOLI E SIMILI P -	10%	20%

E' bene precisare che, alla voce ***Altre immobilizzazioni immateriali,*** figurano in Bilancio i costi sostenuti per il pagamento di contributi a favore del Project Financing Praticelli per la realizzazione di alloggi universitari, ed i costi sostenuti per la realizzazione del Project "Campus Viale Morgagni"; anche se non si tratta di edifici di proprietà dell'Azienda l'ammortamento di questa voce è calcolato al 2%, in quanto assimilata alla

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

voce Fabbricati, come chiarito anche dai nuovi principi contabili regionali, di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019 – Allegato 1, la quale specifica che il periodo di ammortamento dei costi iscrivibili in questa voce varia in relazione al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

I. Immobilizzazioni immateriali

Il valore originario d'iscrizione delle Immobilizzazioni Immateriali è costituito dal costo d'acquisto, che include anche gli oneri accessori e l'imposta sul valore aggiunto se indetraibile. I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad un utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione mediante ammortamento in conto all'aliquota costante negli anni.

Saldo al 31/12/2021	€	19.921.069,37
Saldo al 31/12/2020	€	20.736.821,31
Variazioni	€	-815.751,94

Di seguito, si elencano le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021, partendo dal saldo al 31/12/2021:

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Software e utilizzazione opere dell'ingegno	103.062,29	97.535,40	0	77.721,27	122.876,42
Manutenzione straordinaria su immobili di terzi	1.331.432,61	585.519,31	0	928.001,01	988.950,91
Progettazioni, direzioni lavori e collaudi	190.736,90	32.677,07	0	153.342,43	70.071,54
Altre immobilizzazioni immateriali	18.951.353,02	79.279,45	0	497.486,28	18.533.146,19
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	160.236,49	45.787,82	0	0	206.024,31
Totale €	**20.736.821,31**	**840.799,05**	**0,00**	**1.656.550,99**	**19.921.069,37**

Software

Descrizione	Importo €
Costo storico	1.971.443,83
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.868.381,54
Saldo al 31/12/2020	**103.062,29**
Acquisizione dell'esercizio	97.535,40
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	

Descrizione	Importo €
Sterilizzazione metodo rappresentazione netta	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti ordinari dell'esercizio	-77.721,27
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**122.876,42**

Software ed utilizzazione opere dell'ingegno: in tale voce, figurano i costi sostenuti per l'utilizzo e l'acquisto di licenze software in dotazione ai vari servizi aziendali.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati registrati incrementi per **€ 97.535,40**, di cui **€ 48.769,50** per evoluzione software (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-021) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 12.871,00** per dispositivi protocollo informatico (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-020) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 7.071,12** per informatizzazione magazzino mensa (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-022) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 28.823,78** per acquisto e/o evoluzione software (COMMESSA 2021 DSU-10-021) interamente finanziati con risorse Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 in c/capitale Siena.

Di seguito si dettaglia la composizione della voce:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
DSU-01-020	INTERFACCIAMENTO POSTE ITALIANE	€ 12.871,00	€ -	€ 12.871,00
DSU-01-021	REALIZZAZIONE NUOVO PORTALE ISTITUZIONALE	€ 42.214,44	€ -	€ 42.214,44
DSU-01-021	ADESIONE CONTRATTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE SITO	€ 6.555,06	€ -	€ 6.555,06
DSU-10-021	REALIZZAZIONE NUOVO PORTALE ISTITUZIONALE	€ 7.599,44	€ -	€ 7.599,44
DSU-10-021	EVOLUZIONE SW SISTEMA INFORMATICO RISTORAZIONE	€ 15.128,00	€ -	€ 15.128,00
DSU-10-021	SOFTWARE CALCOLO CALORIE	€ 3.074,40	€ -	€ 3.074,40
DSU-10-021	REALIZZAZIONE NUOVO SITO WEB	€ 3.021,94	€ -	€ 3.021,94
DSU-01-022	ADHOC INFOVISION PRESTAZIONI EVOLUTIVA SW	€ 7.071,12	€ -	€ 7.071,12
TOTALE €		**97.535,40**	**0,00**	**97.535,40**

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti: vengono iscritti i costi relativi ad immobilizzazioni immateriali non ancora ultimate e quindi non ancora utilizzate da parte dell'Azienda.

Al 31/12/2021 vi figurano: **€ 19.884,63** riferiti all'acconto per la progettazione inerente la ristrutturazione del Complesso di S. Apollonia (COMMESSA PDI 2021 FI-04-

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

018); **€ 3.425,76** per la progettazione inerente lo spostamento della centrale termica della R.U. Don Bosco (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-015sub4), finanziata con risorse con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 6673/2015; **€ 182.713,92** da destinare agli "Incentivi per funzioni tecniche" così costituito: per l'80% si riferisce alla programmazione, l'esecuzione, la conclusione e il collaudo degli interventi in c/capitale finanziati dal Piano degli Investimenti 2021-2023 II Variazione; per il 20% alla quota da destinare all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione, entrambi previsti nel quadro economico dei singoli interventi oggetto di incentivo sia delle forniture di beni e servizio, che degli interventi finanziati in c/capitale, ai sensi di quanto disposto dall'art. 113 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50. La Delibera n. 6/2018 della sezione delle Autonomie della Corte dei Conti ha chiarito la natura degli incentivi per funzioni tecniche di cui all' art. 113 del D.Lgs. 50/2016, richiamando il comma 5-bis introdotto dalla Finanziaria 2018 (art. 1, comma 526, legge 205/2017) per dire che:

- Le risorse per incentivi, sino all'esercizio 2017, sono da includere nel tetto dei trattamenti accessori del personale;
- Dall'esercizio 2018, non si tratta di spesa del personale, e gli Incentivi per i componenti del gruppo di lavoro fanno capo al medesimo capitolo di spesa previsto per il singolo lavoro pubblico (quindi titolo 2° della spesa), servizio o fornitura (titolo 1° della spesa).

Nel corso dell'esercizio 2021, a seguito dell'approvazione della disciplina regolamentare per la corresponsione degli Incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016, adottata da parte dell'Azienda di cui alla Deliberazione n. 78 del 2 dicembre 2021, si è proceduto ad effettuare l'iscrizione alle Immobilizzazioni in corso per la previsione della quota di competenza dell'esercizio per affidamenti aventi ad oggetto interventi in c/capitale pari a **22.477,43** di cui **€ 4.495,49** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione previsti nel quadro economico dei singoli interventi oggetto di incentivo e **€ 17.981,94** ad incentivazione del personale.

Di seguito si schematizza quanto sopra evidenziato in merito alla voce in trattazione:

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti:

COMMESSA PDI	Descrizione Interventi	Valore al 31/12/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2021
VARIE	Incentivo funzioni tecniche D.Leg. 50/2016	€ 160.236,49	€ 22.477,43	€ -	€ 182.713,92
DSU-01-015SUB4	Acconto Progettazione e D.L.spostamento Centrale Termica RU Don Bosco	€ -	€ 3.425,76	€ -	€ 3.425,76
FI-04-018	Acconto Progettazione ristrutturazione Complesso S.Apollonia	€ -	€ 19.884,63	€ -	€ 19.884,63
TOTALE €		**160.236,49**	**45.787,82**	**0,00**	**206.024,31**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Manutenzione straordinaria su beni di terzi

Descrizione	Importo €
Costo storico	19.199.765,07
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-17.868.332,46
Saldo al 31/12/2020	**1.331.432,61**
Acquisizione dell'esercizio	585.519,31
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti ordinari dell'esercizio	-928.001,01
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**988.950,91**

Manutenzione straordinaria su beni di terzi: comprende i costi per lavori manutentivi extra canone su immobili non di proprietà dell'Azienda.

Complessivamente sono stati rilevati incrementi per **€ 585.519,31**, di cui: **€ 1.499,38** relativi a interventi di manutenzione del contratto di manutenzione integrata di vari immobili (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-015) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 76.048,64** relativi a interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-020) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 39.330,36** relativi a interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-021) finanziati con risorse proprie dell'Azienda Riserva ammortamento 2021; **€ 10.571,26** si riferiscono alla impermeabilizzazione della terrazza della R.U. Don Bosco (COMMESSA PDI 2021 PI-05-014) finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 3271/2010; **€ 395.298,01** inerenti l'intervento di adeguamento degli impianti della RU Don Bosco per l'ottenimento del C.P.I. (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-015sub3) finanziata per € 357.379,02 con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 1899/2015 e per € 37.918,99 con Riserve Utili 2017; **€ 3.164,69** per lo stato finale del CPI della RU Garibaldi a Pisa (commessa PDI 2020 PI-02-016) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 9.556,26** inerenti l'intervento di adeguamento degli impianti controllo accessi per la sede di Pisa (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-02-021) finanziata con Riserve Utili 2019; **€ 50.050,71** si riferiscono alla variante del cantiere della R.U. Don Bosco (COMMESSA PDI 2021 DSU-03-015) finanziata per € 39.936,44 con risorse proprie dell'Azienda Riserva utili 2017 e per € 10.114,24 con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 4110/2014.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Di seguito si dettaglia la composizione della voce in trattazione:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
DSU-01-015SUB3	II SAL+VARIAN.ADEG.CPI DON BOSCO	€ 211.640,00	€ 37.918,99	€ 173.721,01
DSU-01-015SUB3	III SAL+VARIAN.ADEG.CPI DON BOSCO	€ 174.372,00	€ -	€ 174.372,00
DSU-01-015SUB3	LAV.RIPRISTINO IMP.ANTINCENDIO R.U. DON BOSCO	€ 9.286,01	€ -	€ 9.286,01
PI-02-016	SAL FINALE ADEG.ANTINC. RES.GARIBALDI	€ 3.164,69	€ -	€ 3.164,69
DSU-02-021	NUOVO INGRESSO PALAZZINA SEDE PISA	€ 9.556,26	€ 9.556,26	€ -
PI-05-014	VARIANTE IMPERM.TERRAZZA D.BOSCO-FASCETTI	€ 10.571,26	€ -	€ 10.571,26
DSU-03-015	VARIANTE CANTIERE DON BOSCO	€ 50.050,71	€ 39.936,44	€ 10.114,27
SIFIPI-00-015	COMPLESSO S.APOLLONIA ADEGUAMENTO LINEE AUDIO-VIDEO	€ 829,60	€ -	€ 829,60
SIFIPI-00-015	COMPL.S.APOLLONIA INSTALLAZIONE CONTATORE A DEFALCO	€ 669,78	€ -	€ 669,78
SIFIPI-01-020	REALIZZAZIONE LOCALE "PRENDI E VAI" MENSA MARTIRI	€ 39.395,36	€ -	€ 39.395,36
SIFIPI-01-020	SDO REALIZZAZIONE LOCALE "PRENDI E VAI"	€ 16.467,08	€ -	€ 16.467,08
SIFIPI-01-020	MENSA CALAMANDREI ALLESTIMENTO CUCINA	€ 18.666,00	€ -	€ 18.666,00
SIFIPI-01-020	REAL.PULSANTE SGANCIO ALIM.ELET.GARIBALDI	€ 715,00	€ -	€ 715,00
SIFIPI-01-020	LAVORI IMPIANTO LAVATRICI RU S MARCO	€ 805,20	€ -	€ 805,20
SIFIPI-01-021	RES.CALAMANDREI LAVORI DI IMPERMEABILIZZAZIONE TERRAZZA	€ 39.330,36	€ 39.330,36	€ -
	TOTALE €	**585.519,31**	**126.742,05**	**458.777,26**

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo €
Costo storico	24.805.583,14
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-5.854.230,12
Saldo al 31/12/2020	**18.951.353,02**
Acquisizione dell'esercizio	79.279,45
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti ordinari dell'esercizio	-497.486,28
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**18.533.146,19**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Altre immobilizzazioni immateriali: nella voce figurano i costi sostenuti per il pagamento di contributi a favore del Project Financing Praticelli.

Nel corso dell'anno 2009 l'Azienda aveva sostenuto un costo ad incremento di detta posta, pari ad **€ 9.103.242,16**, costituito per le poste principali da **€ 3.187.124,78** quale saldo maggiori costi intervenuti per la realizzazione della struttura (Provvedimento Direttore n. 215/2009) finanziato con le risorse disponibili per il Piano Investimenti 2009, mentre per **€ 5.898.430,00** quale prezzo aggiuntivo a quello originariamente previsto per il Project Financing (Provvedimenti Direttore n. 72-431/2009), importo questo completamento finanziato con il contratto di prestito relativo alla realizzazione di alloggi e residenze universitarie (Legge 14 novembre 2000, n. 338 stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti in data 31 dicembre 2008 relativo all'erogazione del cofinanziamento assegnato all'Azienda dal Ministero dell'Università e Ricerca).

Come già evidenziato, nel corso dell'esercizio 2020 è stata ultimata e capitalizzata la Residenza Universitaria denominata "Campus Firenze" realizzata in Viale Morgagni. L'Azienda ha acquistato la proprietà superficiaria esclusiva dell'edificio identificato catastalmente al Fg. 35 Particella 2185 sub 2 cat B/1, Classe 6, e la proprietà superficiaria in comune con la Società Birillo 2007 S.c.ar.l. degli spazi comuni identificati catastalmente al Fg. 35 Particella 2185 sub 3 (area esterna pedonale e parcheggio bici), sub 4 (piazzale, area giochi e accesso carrabile al sub 1), sub 5 (centrale idrica antincendio), sub 6 e 7 (serbatoio accumulo). La durata della proprietà superficiaria è di 75 anni decorrenti dal 20.12.2019, mentre la proprietà dell'area è dell'Università degli Studi di Firenze. Il valore complessivo dell'opera è di **€ 8.263.200,01** l'ammortamento è stato calcolato a partire dall'esercizio 2021, in quanto la Residenza è entrata in esercizio a aprile 2021. L'opera è stata finanziata per € 3.637.712,01 con contributi c/capitale Regione Toscana – Decreto n. 2819/2010, per € 3.625.488,00 con risorse M.I.U.R. assegnate con Decreto n. 289 del 26 maggio, per € 1.000.000,00 con contributi c/capitale Regione Toscana – Decreto n. 13032/2018.

Complessivamente sono stati rilevati incrementi per **€ 79.279,45**, di cui: **€ 2.279,45** relativi a interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-020) finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 14421/2019; **€ 77.000,00** relativi ai lavori di remotizzazione impianti della RU Campus Firenze (COMMESSA PDI 2021 ALL-02-020) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
SIFIPI-01-020	RU CAMPUS LAVORI MESSA IN FUNZIONE ASCENSORE	€ 2.279,45	€ -	€ 2.279,45
ALL-02-020	RU CAMPUS REALIZ. IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA E CONTROLLO ACCESSI	€ 77.000,00	€ -	€ 77.000,00
TOTALE €		**79.279,45**	**0,00**	**79.279,45**

Manutenzione straordinaria su beni di terzi finanziata c/capitale

Descrizione	Importo €
Costo storico	16.297.293,12
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 16.297.293,12
Saldo al 31/12/2020	**-**
Acquisizione dell'esercizio	
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti ordinari dell'esercizio	-
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**-**

Manutenzioni straordinarie beni di terzi finanziate in conto capitale: la voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2021 in quanto, a seguito dell'adozione del sistema contabile dei "risconti passivi", si è ritenuto che non fosse più necessario distinguere le manutenzioni tra finanziate e non finanziate, in considerazione del fatto che entrambe sono ammortizzate; per la parte finanziata in c/capitale è stato necessario rilevare la sterilizzazione dell'ammortamento che non richiede un trattamento contabile diverso tra i due tipi di manutenzione, diversamente dal metodo della "sterilizzazione diretta" adottato fino all'esercizio 2009 dalla AOT di Firenze, pertanto residuavano in questa voce solo gli ammortamenti inerenti cespiti contabilizzati nel corso dell'esercizio 2010, durante il quale anche se il metodo di sterilizzazione era cambiato e l'ammortamento era stato sterilizzato, non era stato possibile modificare il registro dei cespiti, l'ammortamento si è concluso al 31/12/2014.

Al 1 gennaio 2010 le ***Manutenzioni straordinarie beni di terzi finanziate in conto capitale*** erano pari ad **€ 16.171.415,09** a fronte della quale risultava un fondo di pari importo sempre al 1 gennaio 2010 in quanto per l'esercizio 2009 era stato usato per l'AOT di Firenze il sistema di "sterilizzazione diretta" dei contributi in c/capitale. Nel corso dell'esercizio 2010 la voce ha subito un incremento, pari ad **€ 125.878,03** interamente finanziati con contributi in c/capitale, gli stessi hanno generato quote di ammortamento

pari a **€ 25.175,61** per il 2010, di **€ 25.175,61** per l'esercizio 2011, di **€ 25.175,61** per l'esercizio 2012, di **€ 25.175,61** per l'esercizio 2013 e di **€ 25.175,59** per l'esercizio 2014 a conclusione del periodo di ammortamento, per lo stesso importo erano stati rilevati ricavi per utilizzo di contributi in c/capitale secondo il sistema dei "risconti passivi".

Progettazione, Direzione lavori e collaudi

Descrizione	Importo €
Costo storico	3.159.115,03
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.968.378,13
Saldo al 31/12/2020	**190.736,90**
Acquisizione dell'esercizio	32.677,07
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti ordinari dell'esercizio	-153.342,43
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**70.071,54**

Progettazioni, direzioni lavori e collaudi: nella voce figurano i costi per collaudi e progettazioni effettuate nel corso dell'anno.

L'incremento, al 31.12.2021, risulta pari ad **€ 32.677,07**, di cui: **€ 10.130,97** si riferiscono alla Progettazione e Direzione Lavori dei lavori di manutenzione degli impianti della R.U. Don Bosco (commessa PDI 2021 PI-02-014) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2017); **€ 5.075,20** per la progettazione inerente la ristrutturazione e ottenimento del C.P.I. della R.U. Don Bosco (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-015sub4), finanziata con risorse con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 6673/2015; **€ 4.355,40** per lo stato finale della progettazione inerente il CPI della RU Garibaldi a Pisa (commessa PDI 2021 PI-02-016) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 1.896,86** relativi alla progettazione di interventi di manutenzione extra-canone (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-020) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 11.218,64** per il collaudo in corso d'opera della ristrutturazione della Mensa Martiri (commessa PDI 2021 DSU-03-021) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2019).

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Di seguito si dettaglia la composizione della voce:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
PI-02-014	2 SAL PROGETTAZIONE LAVORI CPI RU DON BOSCO	€ 6.416,07	€ 6.416,07	€ -
PI-02-014	3 SAL PROGETTAZIONE LAVORI CPI RU DON BOSCO	€ 3.714,90	€ 3.714,90	€ -
SIFIPI-01-020	PROGETTTO LOCALE "PRENDI E VAI"M.MARTIRI	€ 1.896,86	€ -	€ 1.896,86
DSU-03-021	COLLAUDO IN CORSO OPERA MENSA MARTIRI	€ 11.218,64	€ 11.218,64	€ -
PI-02-016	PROGETTAZIONE ADEG.NORM.ANTINC. RU GARIBALDI	€ 4.355,40	€ -	€ 4.355,40
DSU-01-015SUB4	PROGET.ADEG.NORME ANTICENDIO RU D.BOSCO	€ 5.075,20	€ -	€ 5.075,20
TOTALE €		**32.677,07**	**21.349,61**	**11.327,46**

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

A maggior chiarimento, di seguito si specifica come si arriva a determinare il valore netto esposto nella tabella precedente delle singole voci, partendo dal costo storico iniziale:

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortam.	Rivalut.	Svalutaz.	Valore netto
Software e utilizzazione opere dell'ingegno	2.068.979,23	1.946.102,81			122.876,42
Manutenzione straordinaria su immobili di terzi	19.785.284,38	18.796.333,47			988.950,91
Progettazioni, direzioni lavori e collaudi	3.191.792,10	3.121.720,56			70.071,54
Altre immob.ni immateriali	24.884.862,59	6.351.716,40			18.533.146,19
Manutenzione straordinarie beni di terzi finanziate in c/capitale	16.297.293,12	16.297.293,12			0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	206.024,31	0			206.024,31
TOTALE €	**66.434.235,73**	**46.513.166,36**			**19.921.069,37**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	€	69.171.650,43
Saldo al 31/12/2020	€	68.319.177,47
Variazioni	€	852.472,96

Il valore originario d'iscrizione delle Immobilizzazioni Materiali è costituito dal costo d'acquisto, che include anche gli oneri accessori e l'imposta sul valore aggiunto se indetraibile.

Terreni

Descrizione	Importo €
Costo storico	1.200,00
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	**1.200,00**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Sterilizzazione metodo rappresentazione netta	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**1.200,00**

Nel corso dell'anno 2010, è stato trasferito all'Azienda il diritto di superficie di parte del terreno posto in Località Praticelli come da atto del 6 febbraio 2008 al rogito notaio Mauritano di Empoli (rep.2848).

Fabbricati

Descrizione	Importo €
Costo storico	97.376.644,07
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-38.503.724,53

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Descrizione	Importo €
Saldo al 31/12/2020	**58.872.919,54**
Acquisizione dell'esercizio	406.422,04
Plusvalenza dell'esercizio	1.058.647,14
Utilizzo Fondo ammortamento	775.698,00
Cessioni dell'esercizio	-1.798.550,86
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti ordinari dell'esercizio	-1.953.069,02
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**56.303.420,10**

Riguardo al valore della voce ***Fabbricati***, figurano in questa posta di bilancio, oltre ai costi per l'acquisto di nuovi fabbricati, anche i costi sostenuti per manutenzione straordinarie su immobili di proprietà dell'Azienda che hanno natura di incremento del valore del relativo cespite.

Nel corso dell'esercizio 2021, sono stati rilevati incrementi per **€ 406.422,04**. In particolare nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati sui fabbricati di proprietà: **€ 25.787,01** relativi ad interventi di manutenzione extra-canone effettuati su vari immobili dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-015) finanziati con contributi c/capitale Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 116.579,54** relativi ad interventi di manutenzione extra-canone effettuati su vari immobili dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-020) finanziati con contributi c/capitale Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 21.308,96** relativi ad interventi di manutenzione extra-canone effettuati su vari immobili dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-021) finanziati risorse proprie dell'Azienda (Riserva ammortamenti 2021); **€ 41.351,45** per il CPI della R.U. Uopini, (COMMESSA PDI 2021 ALL-07-019) finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana-Decreto n. 6673/2015; **€ 3.684,12** per il CPI della R.U. Uopini, (COMMESSA PDI 2021 DSU-03-015) finanziata con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2017); **€ 45.538,90** per il CPI della R.U. Nettuno, (COMMESSA PDI 2021 PI-03-016) finanziata per € 20.000,00 con contributi c/capitale Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa e per € 25.538,90 con Riserve Utili 2017; **€ 134.267,12** per il CPI della R.U. Cipressino, (COMMESSA PDI 2021 dsu-01-015 sub 8) finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana-Decreto n. 6673/2015; **€ 13.347,50** per la progettazione riferita ai lavori per i CPI della R.U. San Gallo e Uopini, (COMMESSA PDI 2021 dsu-01-015 sub 4) finanziata con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 6673/2015; **€ 1.128,50** per il CPI della R.U. San Gallo, (COMMESSA PDI 2021 dsu-01-015 sub 9) finanziata con contributi c/capitale Regione Toscana-Decreto n. 6673/2015; **€ 3.428,94** relativi all'intervento per l'impermeabilizzazione delle R.U.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Fascetti a Pisa (COMMESSA PDI 2021 PI-05-014) finanziata con contributi c/capitale Regione Toscana Decreto n. 3271/2010.

In data 30 dicembre 2021 è stato ceduto a titolo di corrispettivo contrattuale parziale - in conto ai lavori di costruzione della nuova RU di San Cataldo a Pisa - il complesso immobiliare di Via dell'Occhio di proprietà dell'Azienda, censito al Catasto Fabbricati del Comune di Pisa al foglio 124, particella 204, subalterni 3, 4, 5 e 6, particella 205, subalterni 1 e 2, e particella 206, subalterni 6, 7 ed 8, in esecuzione del contratto stipulato dall'Azienda, Repertorio n. 521/1431, registrato a Firenze in data 12 giugno 2019 al numero 18117. L'operazione di permuta in c/prezzo ha generato una plusvalenza del valore di **€ 1.058.647,14**

Tutte le voci che determinano il saldo al 31 dicembre 2021, sono riportate nella tabella, con indicazione della relativa fonte di finanziamento:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
ALL-07-019	ADEGUAMENTO NORME ANTINCENDIO RU UOPINI	€ 41.351,45	€ -	€ 41.351,45
PI-03-016	ADEGUAMENTO NORME ANTINCENDIO RU NETTUNO	€ 45.538,90	€ 25.538,90	€ 20.000,00
PI-05-014	VARIANTE IMPERMIABILIZZAZIONE TERRAZZA D.BOSCO-FASCETTI	€ 3.428,94	€ -	€ 3.428,94
DSU-03-015	ADEGUAMENTO NORME ANTINCENDIO RU UOPINI	€ 3.684,12	€ 3.684,12	€ -
DSU-01-015SUB4	PROGETTAZIONE OTTENIMENTO CPI RU UOPINI	€ 8.818,16	€ -	€ 8.818,16
DSU-01-015SUB4	PROGETTAZIONE OTTENIMENTO CPI RU SAN GALLO	€ 4.529,34	€ -	€ 4.529,34
DSU-01-015SUB8	RU CIPRESSINO LAVORI ADEG.NORMATIVA ANTINCENDIO	€ 134.267,12	€ -	€ 134.267,12
DSU-01-015SUB9	RES.SAN GALLO INTERVENTO DI RIMOZIONE CONTATORI GAS	€ 1.128,50	€ -	€ 1.128,50
SIFIPI-00-015	RES.SALVEMINI FORNITURA E INSTALLAZIONE BOILER ACS	€ 5.307,50	€ -	€ 5.307,50
SIFIPI-00-015	LAVORI STRAORNARI APP.BATTELLI PISA	€ 138,62	€ -	€ 138,62
SIFIPI-00-015	RU VAL DI ROSE NUOVE LINEE CONDIZIONAMENTO	€ 20.138,37	€ -	€ 20.138,37
SIFIPI-00-015	SEDE GRAMSCI INSTALLAZIONE CAVO HDMI VIDEOPROIETTORE	€ 202,52	€ -	€ 202,52
SIFIPI-01-020	RU SAN GALLO SOSTITUZIONE PLUVIALI TERRAZZA APP.8	€ 1.632,36	€ -	€ 1.632,36
SIFIPI-01-020	MENSA NOVOLI PEDANA IN ACCIAIO LOCALI LAVAGGIO	€ 4.916,60	€ -	€ 4.916,60
SIFIPI-01-020	MENSA NOVOLI MODIFICA LINEA LAVAGGIO CUCINA	€ 875,96	€ -	€ 875,96
SIFIPI-01-020	IMPERMEABILIZZAZIONE PARCHEGGIO SCOPERTO S.MINIATO	€ 109.154,62	€ -	€ 109.154,62
SIFIPI-00-021	LAVORI SU CENTRALE IDRICA RU S MINIATO	€ 5.478,00	€ 5.478,00	€ -
SIFIPI-00-021	LAVORI IMPIANTO ELETTRICO RU S MINIATO 1	€ 15.830,96	€ 15.830,96	€ -
TOTALE		**€ 406.422,04**	**€ 50.531,98**	**€ 355.890,06**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Fabbricati finanziati con contributi in c/capitale

Descrizione	Importo €
Costo storico	40.471.978,04
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	40.423.070,84
Saldo al 31/12/2020	**48.907,20**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Sterilizzazione contributo in conto capitale destinato al fondo ammortamento	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.417,60
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**47.489,60**

La voce***"Fabbricati finanziati con contributi in c/capitale"***, non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2021, in quanto a seguito dell'adozione del sistema contabile dei "risconti passivi", si è ritenuto che non fosse più necessario distinguere i Fabbricati tra finanziati in conto capitale e con risorse proprie, in considerazione del fatto che entrambi sono ammortizzati; per la parte finanziata in c/capitale è necessario rilevare la sterilizzazione dell'ammortamento che non richiede un trattamento contabile diverso tra i due tipi di Fabbricati, diversamente dal metodo della "sterilizzazione diretta" adottato fino all'esercizio 2009 dalla AOT di Firenze. Residuano in questa voce solo gli ammortamenti riferiti cespiti capitalizzati nel corso dell'esercizio 2010, per i quali si utilizza il sistema contabile dei "risconti passivi"; in particolare **€ 70.880,00** relativi alla fornitura e posa in opera di porte interne avvenuta nel corso dell'esercizio 2010, finanziati dalla Cassa Depositi e Prestiti L. 338/2000 (Decreto n. 66 del 13 luglio 2006) e riferiti all'intervento di ristrutturazione della RU Salvemini completata appunto nel corso dell'esercizio 2010, per i quali è stato rilevato il ricavo anche per l'esercizio 2021 a seguito della sterilizzazione della quota di ammortamento pari a **1.417,60**.

Impianti generici

Descrizione	Importo €
Costo storico	9.265.048,39
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-8.687.078,67

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Descrizione	Importo €
Saldo al 31/12/2020	**577.969,72**
Acquisizione dell'esercizio	314.404,20
Dismissioni nell'esercizio	-508.494,71
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Sterilizzazione metodo della rappresentazione netta	
Giroconti negativi	
Utilizzo Fondo ammortamento	508.494,71
Ammortamenti dell'esercizio	-83.404,01
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**808.969,91**

Risultano iscritti allo voce ***Impianti generici*** i costi per l'acquisizione di impianti e macchinari in utilizzo presso i vari settori aziendali.

Nel corso dell'esercizio la voce è stata incrementata per nuove acquisizioni di **€ 314.404,20,** di cui: interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda per **€ 20.637,52** (commessa PDI 2021 SIFIPI-00-015) finanziati con contributi c/capitale Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 132.197,98** interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda (commessa PDI 2021 SIFIPI-00-021) finanziata con risorse proprie dell'Azienda (Riserva ammortamento 2020); **€ 43.060,00** per sostituzione dell'ascensore della sede di Siena (COMMESSA PDI 2021 SI-04-018) finanziata con contributi c/capitale Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 72.000,00** per l'acconto della sostituzione della centrale termica della RU Sperandie (COMMESSA PDI 2021 CT-05-018) finanziata con contributi c/capitale Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 43.540,44** per il saldo della sostituzione della centrale termica della RU Sperandie (COMMESSA PDI 2021 ALL-04-019) finanziata con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2020); **€ 2.968,26** per Il'installazione del condizionatore presso la Mensa Martiri (COMMESSA PDI 2021 MEN-02-019) finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana-Decreto n. 14421/2019;

La voce è stata decrementata di **€ 508.494,71** a seguito della ricognizione e conseguente dismissione e smaltimento di cespiti obsoleti di cui agli elenchi allegati al Provvedimento del Direttore n. 653 del 18/11/2021 che ne dispone lo smaltimento. Trattasi in particolare di impianti non più utilizzabili, in uso presso la Mensa Martiri, da smaltire a seguito della conclusione dell'intervento di ristrutturazione concluso nel 2020.

Il dettaglio dei citati incrementi pari ad **€ 314.404,20,** è esposto nella Tabella che segue:

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
SI-04-018	NUOVO ASCENSORE SEDE MASCAGNI	€ 43.060,00	€ -	€ 43.060,00
SIFIPI-00-021	SOSTITUZIONE CELLE MT CABINA ELETTRICA MENSA MARTIRI	€ 132.197,98	€ 132.197,98	€ -
MEN-02-019	ISTALLAZIONE CONDIZIONATORE LOC.SPOGLIATOIO	€ 2.968,26	€ -	€ 2.968,26
SIFIPI-00-015	ISTALLAZIONE CONDIZIONATORE LOC.TECNICO	€ 1.731,18	€ -	€ 1.731,18
SIFIPI-00-015	UFF.RISTORAZIONE RIPRISTINO CLIMATIZZAZIONE	€ 18.906,34	€ -	€ 18.906,34
ALL-04-019	NUOVA CENTRALE TERMICA RU SPERANDIE	€ 43.540,44	€ 43.540,44	€ -
CT-05-018	NUOVA CENTRALE TERMICA RU SPERANDIE	€ 67.424,00	€ -	€ 67.424,00
CT-05-018	COORD.TO SICUREZZA INTERVENTO CENTRALE TERMICA RU SPERANDIE	€ 4.576,00	€ -	€ 4.576,00
TOTALE		**€ 314.404,20**	**€ 175.738,42**	**€ 138.665,78**

Impianti specifici

Descrizione	Importo €
Costo storico	5.216.686,28
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.980.466,93
Saldo al 31/12/2020	**1.236.219,35**
Acquisizione dell'esercizio	74.585,31
Dismissioni nell'esercizio	-24.260,57
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (plusvalenza)	
Giroconti negativi (minusvalenza)	
Utilizzo Fondo ammortamento	-24.260,57
Ammortamenti dell'esercizio	-96.083,23
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**1.214.721,43**

Nella voce ***Impianti specifici*** risultano iscritti i costi per l'acquisizione di impianti e macchinari in utilizzo presso i vari settori aziendali.

Nel corso dell'esercizio la voce è stata incrementata per **€ 74.585,31** dalle nuove acquisizioni dell'esercizio, di cui: interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda per **€ 10.583,50** (commessa PDI 2021 SIFIPI-00-020) finanziati con contributi c/capitale Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 3.879,60** interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda (commessa PDI 2021 SIFIPI-00-021) finanziata con risorse proprie dell'Azienda (Riserva ammortamento 2020); **€ 56.828,21** per impianti controllo accessi varie sedi dell'Azienda,

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

(COMMESSA PDI 2021 DSU-02-021) finanziati con risorse proprie dell'Azienda – Riserva utile 2019; **€ 3.294,00** per impianti presso la R.U. Campus Morgagni, (COMMESSA PDI 2021 FI-01-018) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utili 2017).

L'importo complessivo degli incrementi, pari ad **€ 74.585,31**, è così costituito:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
FI-01-018	RES.CAMPUS FORNITURA E P.O. TORNELLI ACCESSO VARCH	€ 3.294,00	€ 3.294,00	€ -
SIFIPI-01-020	SISTEMA CENTRALIZZATO TELECONTROLLO IMPIANTO TERMICO	€ 10.583,50	€ -	€ 10.583,50
SIFIPI-00-021	RU NOVOLI INSTALLAZ.IMPIANTO INIBITORE CORROSIONE	€ 3.879,60	€ 3.879,60	€ -
DSU-02-021	ACQUISTO ELETTROSERRATURE CONTROLLI ACCESSI RR.UU	€ 16.861,01	€ 16.861,01	€ -
DSU-02-021	ELETTROSERRATURE RU XXIV MAGGIO+SAN MINIATO	€ 15.908,80	€ 15.908,80	€ -
DSU-02-021	ACQUISTO BASE RETE VIRTUALE+ LETTORI ESTERNI RU UOPINI	€ 17.165,40	€ 17.165,40	€ -
DSU-02-021	ACQUISTO VARIE PER ELETTROSERRATURE RESIDENZE	€ 6.893,00	€ 6.893,00	€ -
TOTALE €		**74.585,31**	**64.001,81**	**10.583,50**

La voce è stata decrementata di **€ 24.260,57** a seguito della ricognizione e conseguente dismissione e smaltimento di cespiti obsoleti di cui agli elenchi allegati al Provvedimento del Direttore n. 653 del 18/11/2021 che ne dispone lo smaltimento. Trattasi in particolare di impianti non più utilizzabili, in uso presso la Mensa Martiri, da smaltire a seguito della conclusione dell'intervento di ristrutturazione nel 2020.

Attrezzature specifiche

Descrizione	Importo €
Costo storico	4.063.158,27
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.575.790,39
Saldo al 31/12/2020	**487.367,88**
Acquisizione dell'esercizio	79.358,58
Dismissioni nell'esercizio	-82.809,98
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Sterilizzazione metodo rappresentazione netta	
Giroconti positivi (plusvalenza)	
Giroconti negativi (minusvalenza)	1.709,47
Utilizzo Fondo ammortamento	81.100,51
Ammortamenti dell'esercizio	-207.835,22
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**357.181,77**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risultano iscritti alla voce ***Attrezzature specifiche*** le attrezzature in utilizzo presso i vari settori aziendali.

Nel corso dell'esercizio la voce è stata incrementata per nuove acquisizioni di **€ 79.358,58,** di cui: **€ 22.239,38** per l'acquisto di attrezzature per il Servizio Ristorazione dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 DSU-03-016) finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana Decreto n. 5942/2012; **€ 9.893,11** per acquisti effettuati dalle Residenze dell'Azienda, (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-017) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2017); **€ 20.456,15** per acquisti effettuati dalle Residenze dell'Azienda, (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-018) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2017); **€ 8.966,08** per impianti di cottura per il Servizio Ristorazione dell'Azienda, (COMMESSA PDI 2021 AC-01-017) finanziati con risorse proprie dell'Azienda; **€ 12.000,00** per l'acquisto di dispositivi per la sicurezza (COMMESSA PDI 2021 DSU-13-021) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2017); **€ 1.809,26** per interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-015) finanziati con Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 3.994,60** interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda (commessa PDI 2021 SIFIPI-00-021) finanziata con risorse proprie dell'Azienda (Riserva ammortamento 2020).

L'importo complessivo degli incrementi, pari ad **€ 79.358,58**, risulta così costituito:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
DSU-03-016	ACQUISTO N. 20 CARRELLI PORTAPIATTI	€ 17.981,58	€ -	€ 17.981,58
DSU-03-016	N.5 SCAFFALI E N.2 CARRELLI MENSA MARTIRI	€ 574,62	€ -	€ 574,62
DSU-03-016	ACQUISTO N.8 CARRELLI PORTAVASSOI MENSA CALAMANDRE	€ 3.683,18	€ -	€ 3.683,18
DSU-01-017	ACQUISTO ELETTRODOMESTICI PER RESIDENZE VARIE	€ 3.199,03	€ 3.199,03	€ -
DSU-01-017	FRIGORIFERI/DEUMIDIFICATORI RU PISA	€ 6.694,08	€ 6.694,08	€ -
DSU-01-018	FRIGORIFERI/DEUMIDIFICATORI RU PISA	€ 6.421,40	€ 6.421,40	€ -
DSU-01-018	FORNITURA ELETTRODOMESTICI RESIDENZE SIENA	€ 14.034,75	€ 14.034,75	€ -
AC-01-017	ACQUISTO ATTREZZATURA DA CUCINA RIST.PISA	€ 1.999,71	€ 1.999,71	€ -
AC-01-017	MENSA CALAMANDREI SOSTITUZIONE PARTI LAVAOGGETTI	€ 178,73	€ 178,73	€ -
AC-01-017	ACQUISTO 2 CARRELLI + 1 MIXER AD IMMERSIONE MENSA	€ 2.464,40	€ 2.464,40	€ -
AC-01-017	FORNITURA STOVIGLIE PER MENSE	€ 2.493,24	€ 2.493,24	€ -
AC-01-017	ACQUISTO N. 5 CARRELLI PER CUCINA	€ 1.830,00	€ 1.830,00	€ -
DSU-013-021	ACQUISTO N.11 TERMOSCANNER RES. E MENSE TRE SEDI	€ 9.644,25	€ 9.644,25	€ -
DSU-013-021	ACQUISTO N. 2 TERMOSCANNER SEDE GRAMSCI E MASCAGNI	€ 1.753,50	€ 1.753,50	€ -
DSU-013-021	DISPOSITIVO SICUREZZA GPS UOMO A TERRA	€ 602,25	€ 602,25	€ -

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
SIFIPI-00-015	CUCINA COMPONIBILE RU S MINIATO 2	€ 1.809,26	€ -	€ 1.809,26
SIFIPI-00-021	RU MARAGLIANO PIASTRE ELETTRICHE	€ 2.318,00	€ 2.318,00	€ -
SIFIPI-00-021	RU MARAGLIANO N.10 PIASTRE VETROCERAMICA	€ 1.676,60	€ 1.676,60	€ -
TOTALE €		**79.358,58**	**55.309,94**	**24.048,64**

La voce è stata decrementata di **€ 82.809,98** a seguito della ricognizione e conseguente dismissione e smaltimento di cespiti obsoleti di cui agli elenchi allegati al Provvedimento del Direttore n. 653 del 18/11/2021 che ne dispone lo smaltimento. Trattasi in particolare di attrezzature non più utilizzabili, in uso presso la Mensa Martiri, da smaltire a seguito della conclusione dell'intervento di ristrutturazione nel 2020. Lo smaltimento ha generato una minusvalenza di **€ 1.709,47,** riferito ad attrezzatura che non aveva completato il ciclo di ammortamento.

Mobili e arredamento e macchine da ufficio

Descrizione	Importo €
Costo storico	9.578.365,60
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-9.154.688,21
Saldo al 31/12/2020	**423.677,39**
Acquisizione dell'esercizio	70.865,39
Dismissioni nell'esercizio	-264.602,24
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (plusvalenza)	
Giroconti negativi (minusvalenza)	
Utilizzo Fondo ammortamento	264.602,24
Ammortamenti dell'esercizio	-152.229,05
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**342.313,73**

Nel corso dell'anno 2021 si è rilevato un incremento della voce ***Mobili e arredi e macchine da ufficio*** pari a **70.865,39**, determinato in particolare: per **€ 16.155,24** relativi a interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda (commessa PDI 2020 SIFIPI-00-015) finanziati con Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 389,40** relativi a interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-020) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 8.438,45** per arredi cucina per il Servizio

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Ristorazione dell'Azienda, (COMMESSA PDI 2021 AC-01-017) finanziati con risorse proprie dell'Azienda; **€ 35.127,49** per gli arredi R.U. Campus Morgagni, (COMMESSA PDI 2021 FI-01-018) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utili 2017); **€ 2.411,23** per acquisti effettuati dalle Residenze dell'Azienda, (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-017) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2017); **€ 8.343,58** per l'acquisto di attrezzature per il Servizio Ristorazione dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 DSU-03-016) finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana Decreto n. 5942/2012.

L'incremento è determinato dalle seguenti voci:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
AC-01-017	ACQUISTO TAVOLI MENSA DE NICOLA	€ 8.438,45	€ 8.438,45	€ -
FI-01-018	RU CAMPUS MOBILI ARREDI E ELETTRODOMESTICI 2 SAL	€ 35.127,49	€ 35.127,49	€ -
DSU-01-017	FORNITURA ELETTRODOMESTICI RESIDENZE SIENA	€ 2.411,23	€ 2.411,23	€ -
DSU-03-016	N.5 SCAFFALI E N.2 CARRELLI MENSA MARTIRI	€ 8.343,58	€ -	€ 8.343,58
SIFIPI-00-015	CUCINA COMPONIBILE RU S MINIATO 2	€ 16.155,24	€ -	€ 16.155,24
SIFIPI-01-020	SOSTITUZIONE PIATTO DOCCIA RU SARDEGNA	€ 389,40	€ -	€ 389,40
	TOTALE €	**70.865,39**	**45.977,17**	**24.888,22**

La voce è stata decrementata di **€ 264.602,24** a seguito della ricognizione e conseguente dismissione e smaltimento di cespiti obsoleti di cui agli elenchi allegati al Provvedimento del Direttore n. 653 del 18/11/2021 che ne dispone lo smaltimento. Trattasi in particolare di arredi non più utilizzabili e/o danneggiati, in uso presso le varie Residenze Universitarie e presso la Mensa Martiri da smaltire a seguito della conclusione dell'intervento di ristrutturazione nel 2020.

Autovetture motoveicoli e simili

Descrizione	Importo €
Costo storico	176.308,05
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 176.308,05
Saldo al 31/12/2020	**-**
Acquisizione dell'esercizio	
Dismissioni nell'esercizio	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Rettifica costo storico iniziale a seguito migrazione dati	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Descrizione	Importo €
Ammortamenti dell'esercizio	
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**-**

Nel corso del presente esercizio 2021 la voce ***Autovetture, motoveicoli e simili*** non è stata movimentata.

Computer e macchine elettroniche

Descrizione	Importo €
Costo storico	2.029.099,31
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.973.015,94
Saldo al 31/12/2020	**56.083,37**
Acquisizione dell'esercizio	28.111,53
Dismissioni nell'esercizio	-18.800,00
Giroconti positivi (plusvalenza)	
Giroconti negativi (minusvalenza)	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	18.800,00
Ammortamenti dell'esercizio	-35.820,10
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**48.374,80**

Nel corso dell'anno 2021 figurano in questa voce incrementi pari ad **€ 28.111,53** finalizzati all'acquisizione di apparecchi hardware in uso presso i vari settori aziendali, di cui: **€ 8.901,12** per l'acquisto di dispositivi protocollo informatico (commessa PDI 2021 DSU-01-020) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002contributo in c/capitale Pisa; **€ 19.210,41** per esigenze hardware e software dei vari servizi dell'Azienda (COMMESSA PDI 2020 DSU-11-021) finanziati interamente finanziati con risorse Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 in c/capitale Siena.

L'incremento è determinato dalle seguenti voci:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
DSU-01-020	SCANNER N.4 FRONTE RETRO A COLORI	€ 8.901,12	€ -	€ 8.901,12
DSU-11-021	ACQUISTO TASTIERE E MOUSE	€ 3.886,38	€ -	€ 3.886,38
DSU-11-021	SOSTITUZIONE ROUTER RU NETTUNO	€ 610,00	€ -	€ 610,00
DSU-11-021	RISCATTO N.8 MONETOMETRI RIST.PISA	€ 2.928,00	€ -	€ 2.928,00
DSU-11-021	FORNITURA MATERIALE PER PC	€ 2.629,10	€ -	€ 2.629,10
DSU-11-021	N.2 STAMPANTI BROTHER QL-820NWB	€ 339,99	€ -	€ 339,99
DSU-11-021	ACQUISTO POSTAZIONI GRAFICHE PER UFFICIO TECNICO	€ 8.816,94	€ -	€ 8.816,94
	TOTALE €	**28.111,53**	**0,00**	**28.111,53**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La voce è stata decrementata di **€ 18.800,00** a seguito della ricognizione e conseguente dismissione e smaltimento di cespiti obsoleti di cui agli elenchi allegati al Provvedimento del Direttore n. 653 del 18/11/2021 che ne dispone lo smaltimento. Trattasi in particolare di computer non più utilizzabili e/o danneggiati, che erano in uso nei vari servizi dell'Azienda.

Biancheria

Descrizione	Importo €
Costo storico	389.128,17
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-389.128,17
Saldo al 31/12/2020	**-**
Acquisizione dell'esercizio	41.486,47
Dismissioni nell'esercizio	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Sterilizzazione a seguito dell'applicazione del metodo della rappresentazione netta	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	-41.486,47
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**-**

La voce ***Biancheria*** nel corso dell'esercizio 2021 è stata incrementata per l'acquisto di materassi per le varie R.U. dell'Azienda per **€ 27.592,74** (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-017) finanziato con Risorse proprie dell'Azienda; **€ 13.893,73** (COMMESSA PDI 2021 DSU-01-018) finanziati con risorse proprie dell'Azienda (Riserva utile 2017).

L'incremento è determinato dalle seguenti voci:

COMMESSA PDI	INTERVENTO	IMPORTO	FINANZIATI CON FONTI INTERNE	FINANZIATI CON FONTI ESTERNE
DSU-01-017	MATERASSI RU FIRENZE	€ 15.942,47	€ 15.942,47	€ -
DSU-01-018	MATERASSI RU PISA	€ 13.893,73	€ 13.893,73	€ -
DSU-01-017	MATERASSI RU FIRENZE	€ 11.650,27	€ 11.650,27	€ -
TOTALE €		**41.486,47**	**41.486,47**	**0,00**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Immobilizzazioni materiali finanziate con contributi c/capitale

Descrizione	Importo €
Costo storico	1.131.192,72
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.131.192,72
Saldo al 31/12/2020	**-**
Acquisizione dell'esercizio	-
Plusvalenza dell'esercizio	
Utilizzo Fondo ammortamento	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Residuo da ammortizzare al 31/12/2021	**-**

La voce ***Immobilizzazioni materiali finanziate con contributi in c/capitale*** non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2021.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti: vengono iscritti i costi relativi ad immobilizzazioni immateriali non ancora ultimate e quindi non ancora utilizzate da parte dell'Azienda.

Nel corso dell'esercizio le ***Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*** sono state incrementate per **€ 3.433.146,07** di cui **€ 48.246,53** sono riferiti all'acconto per la progettazione dei lavori di ristrutturazione della Mensa Bandini a Siena (COMMESSA SI-24-12), finanziati per € 23.598,39 con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 5942/2012 e per € 24.648,14 con risorse proprie dell'Azienda (Riserva ammortamento 2016); **€ 3.379.745,14**, riferiti agli acconti per la realizzazione della nuova RU San Cataldo per la sede di Pisa (COMMESSA PI-09-013), finanziati **€ 1.298.245,14** con contributi c/capitale MIUR L. 338/2000 - Decreto n. 246/2012 e **€ 2.081.500,00** finanziati con contestuale cessione, a titolo di corrispettivo contrattuale parziale, del complesso immobiliare di Via dell'Occhio di proprietà dell'Azienda, censito al Catasto Fabbricati del Comune di Pisa al foglio 124, particella 204, subalterni 3, 4, 5 e 6, particella 205, subalterni 1 e 2, e particella 206, subalterni 6, 7 ed 8, in esecuzione del contratto stipulato dall'Azienda, Repertorio n. 521/1431, registrato a Firenze in data 12 giugno 2019 al numero 18117; **€ 5.154,40** riferiti all'acconto delle indagini geognostiche per il CPI della R.U. Mariscoglio a Pisa (COMMESSA DSU-01-015sub4), finanziati con contributi c/capitale Regione Toscana - Decreto n. 6673/2015.

La tabella che segue dettaglia gli incrementi e i decrementi rilevati nel corso dell'esercizio 2021, con l'indicazione dell'intervento in corso di realizzazione:

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

COMMESSA PDI	Descrizione Interventi	Valore al 31/12/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2021
PI-09-013	Acconto Capitolato RU San Cataldo progettazione	€ 350.000,00	€ 168.844,46	€ -	€ 518.844,46
PI-09-013	Acconto Capitolato RU San Cataldo realizzazione	€ 6.219.833,37	€ 3.210.900,68	€ -	€ 9.430.734,05
SI-01-018	Acconto vulnerabilità sismica RU Fontebranda	€ 9.808,47	€ -	€ -	€ 9.808,47
DSU-01-015SUB4	Indagini geognostiche - CPI RU Mariscoglio	€ -	€ 5.154,40	€ -	€ 5.154,40
SI-24-012	Progettazione ristrutturazione Mensa Bandini acconto	€ 35.191,18	€ 48.246,53	€ -	€ 83.437,71
	TOTALE €	**6.614.833,02**	**3.433.146,07**	**0,00**	**10.047.979,09**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	€	1.765,15
Saldo al 31/12/2020	€	1.765,15
Variazioni	€	-

Partecipazioni: in tale voce è iscritta la quota di sottoscrizione da parte dell'Azienda per **€ 1.765,15**, del capitale alla Società Consortile Energia Toscana (CET), determinata in proporzione al consumo annuo di energia sostenuto dall'Azienda, come da Provvedimento del Direttore n. 369 del 20 ottobre 2012, in attuazione della Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 24 luglio 2012. L'adesione al Consorzio, partecipato dalla Regione Toscana e da altri enti pubblici, consente l'approvvigionamento di energia elettrica a costi inferiori rispetto a quelli realizzati dalla centrale di committenza statale.

Si evidenzia che per effetto dell'art. 24 T.U.S.P., come modificato dal D. Lgs. 100/2017, entro il 30 settembre 2017 l'Azienda ha effettuato la ricognizione delle partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016 (nel caso specifico l'Azienda ha solo la partecipazione in CET), per determinare la sua eventuale alienazione.

Si evidenzia, inoltre, che con delibera del CdA n. 14/19 del 29 marzo 2019, è stata approvata la Ricognizione delle partecipazioni possedute dall'Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario alla data del 31 dicembre 2017 di cui all'art. 20 del T.U.S.P., quale scaturisce dalla Relazione tecnica contenente analisi e valutazioni in ordine alle partecipazioni detenute dall'Azienda Regionale d.s.u. ai sensi del D. Lgs. 175/2016 e s.m.i., allegata alla stessa Deliberazione. L'esito di tale adempimento obbligatorio è stato comunicato, i sensi dell'art. 20, comma 3, T.U.S.P., al Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

In analogia, sulla scorta delle risultanze della ricognizione al 31/12/2021, non essendo emersi, rispetto alla ricognizione al 31/12/2019, nuovi elementi di valutazione in ordine all'ammissibilità della partecipazione da parte dell'Azienda alla società in parola, risultando confermata l'assenza delle condizioni di cui all'art. 20, comma 2 del T.U.S.P., con Deliberazione n. 28/20 del 10/04/2020, il Consiglio di Amministrazione ha confermato il mantenimento della quota in CET.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

B) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	€ 86.806,92
Saldo al 31/12/2020	€ 65.987,08
Variazione	€ 20.819,84

Afferiscono alle giacenze rilevate alla chiusura dell'esercizio di materie prime, ausiliari e prodotti finiti che sono iscritti al minore tra il costo medio di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Alla valutazione è stato applicato il metodo del costo medio ponderato. Sotto la voce ***Materie prime, sussidiarie e di consumo*** vengono riportate le rimanenze di materie prime alimentari per **€ 52.725,73** e non alimentari per **€ 34.081,19**. In merito alla voce ***Rimanenze Pubblicazioni*** riferita alle rimanenze di pubblicazioni edite dal Servizio Editoriale Universitario - chiuso al 31/12/2012, per un totale di **€ 22.771,11**, nel corso dell'esercizio 2021 è stata ultimata la procedura di stralcio delle stesse; Con Provvedimento del Direttore n. 614 del 02/11/2021 si è disposta la cessione gratuita delle rimanenze della carta per stampa e altro materiale cartaceo, ai sensi dell'art. 54, comma 1, Legge n. 342 del 21/11/2000, all'Istituto Comprensivo Statale "Renato Fucini", individuato a seguito di opportuna verifica della disponibilità ad accettare il citato materiale tra gli Istituti della provincia di Pisa, a cui solo l'Istituto Fucini ha risposto affermativamente. La cessione formalizzata con l'emissione di fattura da parte dell'Azienda ha generato un'Insussistenza dell'attivo di **€ 22.771,11**, contabilizzata alla voce B.14.c) del Conto Economico.

I valori delle rimanenze e la loro variazione rispetto all'esercizio sono riepilogate nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	MENSA	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
RIMANENZE ALIMENTARI	MENSA MARTIRI PI	€ 15.601,52	€ 10.420,23	€ 5.181,29
RIMANENZE ALIMENTARI	MENSA CAMMEO PI	€ 13.777,50	€ 3.945,73	€ 9.831,77
RIMANENZE ALIMENTARI	MENSA BETTI PI	€ 5.497,96	€ 1.895,52	€ 3.602,44
RIMANENZE ALIMENTARI	MENSA S.MINIATO SI	€ 4.225,50	€ 4.320,90	-€ 95,40
RIMANENZE ALIMENTARI	MENSA CALAMANDREI	€ 11.395,34	€ 3.282,52	€ 8.112,82
RIMANENZE ALIMENTARI	MENSA NOVOLI FI	€ 1.565,37	€ -	€ 1.565,37
RIMANENZE ALIMENTARI	MENSA SESTO F.NO FI	€ 662,54	€ -	€ 662,54
TOTALE ALIMENTARI		**€ 52.725,73**	**€ 23.864,90**	**€ 28.860,83**
RIMANENZE NON ALIMENTARI	MENSA MARTIRI PI	€ 5.357,22	€ 6.201,07	-€ 843,85
RIMANENZE NON ALIMENTARI	MENSA CAMMEO PI	€ 3.168,65	€ 1.100,82	€ 2.067,83
RIMANENZE NON ALIMENTARI	MENSA BETTI PI	€ 12,75	€ -	€ 12,75
RIMANENZE NON ALIMENTARI	MENSA S.MINIATO SI	€ 6.179,49	€ 8.373,41	-€ 2.193,92
RIMANENZE NON ALIMENTARI	MENSA CALAMANDREI	€ 16.295,27	€ 3.675,77	€ 12.619,50

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

DESCRIZIONE	MENSA	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
RIMANENZE NON ALIMENTARI	MENSA NOVOLI FI	€ 1.730,56	€ -	€ 1.730,56
RIMANENZE NON ALIMENTARI	MENSA SESTO F.NO FI	€ 1.337,25	€ -	€ 1.337,25
TOTALE NON ALIMENTARI		**€ 34.081,19**	**€ 19.351,07**	**€ 14.730,12**
RIMANENZE PUBBLICAZIONI	EX SEU PISA	€ -	€ 22.771,11	-€ 22.771,11
TOT. ALTRE RIMANENZE		**€ -**	**€ 22.771,11**	**-€ 22.771,11**
TOTALE RIMANENZE		**€ 86.806,92**	**€ 65.987,08**	**€ 20.819,84**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

B.II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	€ 14.268.757,48
Saldo al 31/12/2020	€ 16.241.162,37
Variazione	€ -1.972.404,89

Il totale della voce ***Crediti*** è pari ad **€ 14.268.757,48** risulta così costituito:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale €
C.II.1			
Crediti verso Regione Toscana			
Crediti verso R.T. per trasferimenti investimento	285.014,01	2.505.977,03	2.790.991,04
Crediti verso R.T. per rimborso canoni di locazione	1.276.449,40		1.276.449,40
Crediti R.T. progetti orientamento	33.316,62		33.316,62
Crediti R.T. voucher post laurea 2018/2019	2.284,50		2.284,50
Crediti R.T. voucher post laurea 2019/2020	67.594,75		67.594,75
Crediti R.T. voucher post laurea 2020/2021	28.054,50		28.054,50
Crediti R.T. tirocini curriculari 2020/2021	27.300,00		27.300,00
TOTALE C.II.1 €	**1.720.013,78**	**2.505.977,03**	**4.225.990,81**
C.II.2			
Crediti verso altri Enti Pubblici			
Crediti trasferimento soggetti pubblici e privati per spese di investimento PI		2.478.993,12	2.478.993,12
Crediti MUR L.338/00 Pisa	871.045,61	2.032.439,75	2.903.485,36
Crediti da clienti pubblici Siena	35.237,44		35.237,44
TOTALE C.II.2 €	**906.283,05**	**4.511.432,87**	**5.417.715,92**
C.II.3			
Crediti verso altri Soggetti Privati			
Crediti verso clienti Siena	9.465,84		9.465,84
Crediti verso clienti Firenze	162.824,13		162.824,13
Crediti verso clienti Pisa	88.502,89	39.191,77	127.694,66
Totale crediti vs. clienti	**260.792,86**	**39.191,77**	**299.984,63**
Crediti vs. studenti coatti PI	96.593,41	869.340,71	965.934,12
Crediti vs. studenti coatti FI	79.964,62	719.681,54	799.646,16
Crediti vs. studenti coatti SI	29.069,85	261.628,61	290.698,46
Totale crediti vs. studenti coatti	**205.627,87**	**1.850.650,87**	**2.056.278,74**
Crediti vs. studenti Firenze	116.586,56	29.146,64	145.733,20
Crediti vs. studenti Pisa	153.689,98	38.422,49	192.112,47
Crediti vs. studenti Siena	47.506.88	11.876,72	59.383,60
Totale crediti vs. studenti	**317.783,42**	**79.445,85**	**397.229,27**
Crediti per fatture da emettere	2.468.328,83		2.468.328,83
Note di credito da ricevere	187.735,89		187.735,89
Crediti v/clienti in Equitalia	16.014,55	144.130,96	160.145,51
Fondo svalutazione crediti Equitalia	-13.614,49	-122.530,37	-136.144,86
Fondo svalutazione crediti commerciali	-7.630,67	-68.676,07	-76.306,74
Fondo svalutazione crediti non commerciali	-203.134,28	-1.828.208,49	-2.031.342,77
TOTALE C.II.3 €	**3.231.903,98**	**94.004,52**	**3.325.908,50**
C.II.4			
Crediti verso Erario			
Erario c/IVA	113.394,48		113.394,48
Acconti IRAP attività istituzionali e promiscue	288.260,86		288.260,86
Acconti IRES	20.438,00		20.438,00
Acconti IRAP attività commerciale	129.600,00		129.600,00
TOTALE C.II.4 €	**551.693,34**	**0,00**	**551.693,34**
C.II.5			
Crediti verso altri			
Crediti per cauzioni verso fornitori		79.256,64	79.256,64
Cedito Inail	1.093,82		1.093,82
Crediti personale comandato FI	34.787,15		34.787,15

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale €
Crediti personale comandato SI	27.264,10		27.264,10
Crediti in contenzioso	16.430,40		16.430,40
Crediti diversi	118.856,87		118.856,87
Fondo svalutazione crediti in contenzioso	-45.517,66		-45.517,66
Crediti verso dipendenti	315,76		315,76
Acconti a studenti vaucher post laurea	212.337,00		212.337,00
Acconti Università progetti di orientamento	252.524,83		252.524,83
Acconti a studenti tirocini curriculari	50.100,00		50.100,00
TOTALE C.II.5 €	**668.192,27**	**79.256,64**	**747.448,91**
TOTALE €	**7.078.086,42**	**7.190.671,06**	**14.268.757,48**

Il totale della voce ***crediti verso Regione*** pari ad **€ 4.225.990,81** come confermato dal Settore Programmazione e Controllo Finanziario con lettera Protocollo n. 2627 del 17/03/2022 (**Allegato 16**) risulta così costituito:

Crediti verso Regione Toscana per trasferimenti investimenti

per un importo complessivo pari ad **€ 2.790.991,04** rileva il credito vantato verso la Regione Toscana relativo: **€ 319.301,73** per spese di investimento finalizzate al Piano di Investimenti 2009 a fine esercizio non ancora liquidate come da Decreto n. 2819 del 31 maggio 2010; **€ 87.781,98** per finanziamento regionale per l'anno 2010 come da Decreto n. 3271 del 22 giugno 2010; **€ 18.654,53** per finanziamento regionale destinato a investimenti per l'anno 2011 come da Decreto n. 5990 del 13 dicembre 2011; **€ 1.237.444,21** per finanziamento regionale destinato a investimenti per l'anno 2012 come da Decreto n. 5942 del 11 dicembre 2012; **€ 284.308,09** per finanziamento regionale destinato a investimenti per l'anno 2013 come da Decreto n. 3783 del 12 settembre 2013; **€ 840.532,24** per finanziamento regionale destinato a investimenti per l'anno 2014 come da Decreto n. 4110 del 10 settembre 2014; **€ 2.968,26** per finanziamento regionale destinato a investimenti per l'anno 2018 come da Decreto n. 14421 del 28 agosto 2019.

In merito ai trasferimenti in c/capitale ai sensi del della Legge 124/2014 art.1 commi 125-129, si riporta il dettaglio delle erogazioni pubbliche percepite da questa Azienda nel corso dell'esercizio 2021:

- **€ 126.512,01** a valere sul Decreto Dirigenziale n. 2819 del 31/05/2010;
- **€ 85.597,26** a valere sul Decreto Dirigenziale n. 4110 del 19/04/2014;
- **€ 60.023,58** a valere sul Decreto Dirigenziale n. 5942 del 11/12/2012;
- **€ 94.878,30** a valere sul Decreto Dirigenziale n. 3271 del 22/06/2010;
- **€ 77.048,48** a valere sul Decreto Dirigenziale n. 5990 del 13/12/2011;
- **€ 357.188,26** a valere sul Decreto Dirigenziale n. 14421 del 28/08/2019;

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Crediti verso Regione Toscana voucher 2018/2019	**€ 2.284,50**, relativi alla linea di intervento POR FSE 2014/20 Voucher Post Laurea in Italia 2018/2019 di cui al Decreto n. 15535 del 27/09/2018, erogati agli studenti aventi diritto e rendicontati sulla piattaforma regionale.
Crediti verso Regione Toscana voucher 2019/2020	**€ 67.594,75**, relativi alla linea di intervento POR FSE 2014/20 Voucher Post Laurea in Italia 2019/2020 di cui al Decreto n. 2336 del 13/02/2020, erogati agli studenti aventi diritto e rendicontati sulla piattaforma regionale.
Crediti verso Regione Toscana voucher 2020/2021	**€ 28.054,50**, relativi alla linea di intervento POR FSE 2014/20 Voucher Post Laurea in Italia 2020/2021 di cui al Decreto n. 15182 del 20/07/2021, erogati agli studenti aventi diritto e rendicontati sulla piattaforma regionale.
Crediti verso Regione Toscana progetti di orientamento	**€ 33.316,62**, relativi al finanziamento di progetti di orientamento verso l'Università per l'inserimento degli studenti nel mondo del lavoro, Decreto n. 3960 del 12/03/2018 rendicontati sulla piattaforma regionale.
Crediti verso Regione Toscana Tirocini 20/21	**€ 27.300,00**, relativi al finanziamento di Tirocini curriculari 2020/2021, Decreto n. 15183 del 20/07/2021 rendicontati sulla piattaforma regionale.
Crediti verso Regione Toscana Rimborso canoni locazione	**€ 1.276.449,40**, relativi al finanziamento del contributo affitto a studenti fuori sede 2020/2021, Decreto n. 21787 del 28/12/2020 rendicontato al Settore Regionale Diritto allo studio e sostegno alla ricerca. Il contributo a favore degli studenti universitari, per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione è finanziato dal Fondo del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti di cui al DL 34/2020 art. n. 29 comma 1bis.

In merito ai trasferimenti in c/esercizio e per borse di studio, ai sensi del della Legge 124/2014 art.1 commi 125-129, si riporta il dettaglio delle erogazioni pubbliche percepite da questa Azienda nel corso dell'esercizio 2021:

- **€ 14.300.000,00** per spese di funzionamento e gestione a valere sul Decreto Dirigenziale regionale n. 4883 del 18/03/2021;
- **€ 5.000.000,00** per benefici a studenti a valere sul Decreto Dirigenziale regionale n. 21326 del 11/12/2020;
- **€ 7.575.000,00** per benefici a studenti a valere sul Decreto Dirigenziale regionale n. 4883 del 18/03/2021;
- **€ 15.600.000,00** per Tassa DSU a.a. 2020/2021 a valere sul Decreto Dirigenziale regionale n. 14530 del 03/08/2021;
- **€ 473.546,00** per Tassa DSU a.a. 2020/2021 a valere sul Decreto Dirigenziale regionale n. 23403 del 27/12/2021;

- **€ 13.201.227,00** per Fondo Integrativo Statale 2022 acconto a valere sul Decreto Dirigenziale M.I.U.R n. 23398 del 02/08/2021;
- **€ 10.628.679,58** per Fondo Integrativo Statale 2022 saldo a valere sul Decreto Dirigenziale M.I.U.R. n. 3098 del 14/12/2021;

Il saldo al 31/12/2021 della voce ***crediti verso altri Enti Pubblici*** pari a **€ 5.417.715,92** è così composto:

Crediti per trasferimenti soggetti pubblici e privati per spese di investimento PI	**€ 2.478.993,12**, per il cofinanziamento della realizzazione della nuova RU di San Cataldo a Pisa. A chiusura dell'esercizio 2009 tale credito era stato stornato dal Bilancio dell'Azienda perché ritenuto inesigibile a seguito dell'incertezza dell'investimento, mentre nel corso del 2013 il credito è stato riconosciuto dall'APES di Pisa con propria lettera Prot. 6544 del 09 ottobre 2013 riscritto a Bilancio e riportato sul PDI 2014/2016 e successivi.
Credito M.I.U.R L.338/00 Pisa	**€ 2.903.485,36** costituisce il credito in essere verso il M.I.U.R., inerente il cofinanziamento previsto dalla Legge 338/00, per la costruzione della Residenza Universitaria San Cataldo posta nel Comune di Pisa, come da Decreto n. 246 del 07 agosto 2012. Nel corso del 2021 sono stati rimborsati all'Azienda dal M.I.U.R **€ 1.086.391,09** relativi al 6-7-8 stato avanzamento lavori.
Crediti da clienti pubblici Siena	**€ 35.237,44**, è costituito in particolare da **€ 18.859,50** dal credito verso l'Università di Siena per servizi vari erogati e regolarmente fatturati per i mesi di novembre e dicembre 2021; ed **€ 13.522,50** per credito verso l'Università per stranieri di Siena con la quale l'Azienda ha sottoscritto una convenzione relativa alla disponibilità di posti letto in alcune Residenze.

Il saldo al 31/12/2021 della voce ***crediti verso soggetti privati*** pari a **€ 3.325.908,50** al netto dei Fondi svalutazione crediti è così composto:

Crediti vs. clienti	**€ 299.984,63** sommano crediti vantati nei confronti di ditte o enti a seguito di fatture emesse dall'Azienda per servizi erogati. Si presume di incassare detti crediti nel corso dell'esercizio, a seguito dei solleciti inviati alla fine dell'anno ai debitori inadempienti e quando possibile attraverso la compensazione del credito con il debito che l'Azienda ha nei confronti di alcune ditte, che sono contemporaneamente sia clienti che fornitori.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Crediti vs. studenti

€ 397.229,27 rappresenta il credito verso gli studenti che hanno riscosso la borsa di studio o altri benefici, ma che in seguito a controlli interni all'Azienda e/o accertamenti della Guardia di Finanza hanno perso il diritto all'erogazione monetaria, per mancanza del merito o del requisito economico e devono restituire gli importi indebitamente riscossi. A tutti gli studenti che non provvedono alla restituzione entro dodici mesi, o comunque nei termini della rateizzazione concessa, viene inviata una cartella esattoriale, tramite il concessionario Agenzia delle Entrate Servizio Riscossione.

Crediti vs. clienti per fatture da emettere

€ 2.468.328,83 è costituito: per **€ 2.081.500,00** per il credito da compensare vantato nei confronti della Società Edificanda, per la cessione in c/prezzo dell'Immobile di via dell'Occhio, il cui Rogito Notarile è stato firmato dalle parti in data 30/12/2021. Alla data di stesura della presente Nota Integrativa, l'operazione è stata perfezionata con l'emissione di una fattura da parte di Edificanda per il 9 SAL dei lavori per la realizzazione della nuova RU San Cataldo, e la compensazione della stessa con la permuta dell'Immobile di Via dell'Occhio in c/prezzo; per **€ 19.721,28** dal credito vantato verso i condomini del Complesso "Maragliano" relativo al rimborso delle utenze di loro competenza anticipate dall'Azienda per il periodo 1 settembre 2021 al 31 dicembre 2021; **€ 252.681,12** riferiti al credito vantato verso le Ditte vincitrici dell'appalto di Global Service per il rimborso dell'utenza del gas per il 2021 il cui costo, per contratto, viene anticipato dall'Azienda e rifatturato alle stesse ditte all'atto del collaudo ed il recupero dei canoni di manutenzione per le Residenze Universitarie chiuse; **€ 44.088,91** si riferiscono a prestazioni alloggio e vendita di pasti resi nel mese di dicembre 2021 fatturati nell'esercizio 2022; **€ 53.510,29** relativi alla rifatturazione per l'esercizio 2021 alla Ditta Cir Food, che gestisce la Mensa di S. Apollonia, delle utenze (gas, acqua, energia elettrica) e canoni di manutenzione relativi agli elevatori; **€ 10.999,97** relativi alla previsione di spesa delle utenze di acqua e energia elettrica da rifatturare alla Ditta Cir Food, che gestisce la Mensa di S. Marta, per il periodo 18 febbraio 2021 al 31 dicembre 2021; **€ 5.827,26** verso la Mediateca Regionale e Fondazione Sistema Toscana per il rimborso delle utenze di acqua e energia elettrica pagate dall'Azienda per la porzione del Complesso di Santa Apollonia in disponibilità delle stesse.

Crediti vs. fornitori per note di credito da ricevere

€ 187.735,89 rileva crediti vantati nei confronti di fornitori a rettifica di oneri di competenza dell'anno 2021, a fronte dei quali non risulta pervenuto al 31 dicembre 2021 il relativo documento. (**Allegato 1).**

Crediti vs. studenti coatti	**€ 2.056.278,74** rappresenta il credito verso gli studenti che non hanno provveduto entro un anno a restituire gli importi indebitamente riscossi a titolo di borsa di studio, per i quali è già stata attivata la procedura di riscossione coatta tramite il concessionario della riscossione Agenzia delle Entrate Servizio Riscossione. Parte delle suddette somme saranno riscosse oltre l'esercizio successivo.
Crediti vs. clienti Equitalia	**€ 160.145,51** è costituito per **€ 3.393,32** dal credito vantato verso la Ditta Videonolosrl inviato ad Agenzia della Riscossione nel 2014 a seguito dell'emissione del Decreto Ingiuntivo n. 11135 del 14/12/2012 per il quale l'Azienda si è avvalsa della rappresentanza dell'Avvocatura Regionale ai sensi della Legge Regionale n. 63/2005; **€ 67.775,42** vantati verso un ex dipendente dell'Azienda per il recupero di retribuzioni e contributi previdenziali, a seguito della sentenza n. 20148 del 16 novembre 2012 della Suprema Corte di Cassazione Sezione Lavoro e successivo atto di notifica e costituzione in mora da parte dell'Azienda in data 16 gennaio 2014 entrambi ad opera dell'Avvocatura Regionale ai sensi della Legge Regionale n. 63/2005; **€ 88.976,77**, per l'invio ad Agenzia delle Entrate di alcuni crediti commerciali vantati dall'Azienda verso clienti inadempienti, secondo quanto disposto con Provvedimenti del Direttore n. 76 del 14/02/2017 e n. 535 del 22/11/2018 e n. 23 del 14/01/2020.

La voce ***crediti verso erario*** pari ad **€ 551.693,34** risulta così costituita:

Erario c/IVA	**€ 113.394,48,** è costituito: per **€ 72.016,83** dal credito Iva per la quota di pro-rata detraibile ai sensi dell'Art. 19 Bis comma 1 D.P.R.633/72, calcolata in base al rapporto tra i ricavi imponibili dell'attività commerciale e il totale dei ricavi, compresi quelli di natura esente ai sensi dell'arti 10 comma 1 nr.20) D.P.R. 633/72, la percentuale di detraibilità dell'imposta sugli acquisti dell'attività commerciale è pari al **2%**; per **€ 41.377,65** per il credito generato dalla differenza tra l'acconto Iva 2021 versato a dicembre e l'Iva a debito per il mese di dicembre versata a gennaio. Entrambi i crediti saranno esposti in Dichiarazione Iva 2022 e utilizzati in compensazione verticale.
Acconti IRES	**€ 20.438,00**, rappresenta il totale degli acconti versati (I e II acconto) per imposta IRES di competenza dell'esercizio 2021, calcolata sui soli redditi di natura fondiaria.
Acconti IRAP per attività istituzionali e promiscue	**€ 288.260,86** rileva il totale degli acconti IRAP versati nell'anno 2021 mediante applicazione del metodo retributivo. Tale ammontare trova rispondenza con il totale dei versamenti effettuati mediante modello F24 inerenti l'Irap calcolato sulle retribuzioni.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Acconti IRAP per attività commerciale	**€ 129.600,00**, rappresenta il totale degli acconti versati (I e II acconto) per imposta IRAP di competenza dell'esercizio 2021, calcolata sull'attività produttiva.

La voce ***crediti verso altri*** pari ad **€ 747.448,91** risulta così costituita:

Crediti per cauzione verso fornitori	**€ 79.256,64**, a titolo di cauzioni versate a fornitori diversi, per utenze ed altri servizi così come contrattualmente previsto.
Credito Inail	**€ 1.093,82** rappresenta il credito nei confronti dell'INAIL proveniente da eccedenze sull'acconto dell'autoliquidazione relativa all'anno 2021, compensato sull'acconto versato a Febbraio 2022.
Credito personale comandato FI SI	**€ 62.051,25** rappresenta gli importi dovuti, a titolo di retribuzioni, contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi, dalle amministrazioni presso le quali lavora il Personale comandato.
Crediti in contenzioso	**€ 16.430,40** così costituito: derivante da vecchio contenzioso. Infatti, al 1 gennaio 2012 il credito risultava pari ad**€ 65.377,26** al1 gennaio 2012 di cui **€ 45.517,66** a titolo di capitale rileva un credito vantato dall'Azienda verso l'Avvocato Zanotti sul quale pende un contenzioso relativo al contratto di compravendita Rosellini 2 ancora in corso, **€ 15.984,56** e **€ 3.875,04** a seguito della sentenza inerente la causa tra ARDSU di Pisa/Zanotti e del conseguente pagamento delle spettanza dell' Avvocato Aldo Santilli per la difesa e la rappresentanza in giudizio, come disposto con Provvedimento n. 612 del 6 dicembre 2010 e Provvedimento del Direttore n. 22 del 18 gennaio 2011. Nel corso dell'esercizio 2012 l'Azienda ha incassato **€ 77.000,00** di cui **€ 28.053,14** a titolo di interessi e la differenza di **€ 48.946,86** a titolo di capitale comprensivo di spese legali, la differenza pari a **€ 16.430,40** è quindi ancora iscritta a Bilancio in quanto la causa non è conclusa. Come specificato dalla lettera Prot. n. 6457/2012 dell'Avvocato Santilli, si tratta di un pagamento "per compulsum", cioè solo per evitare l'azione esecutiva, in quanto l'Avvocato Zanotti è ricorso in Appello e si riserva di richiederne la restituzione.
Crediti verso dipendenti	**€ 315,76** si riferisce al credito verso l'associazione sindacale UIL, per oneri inerenti il Fondo Credito pagati per un dipendente in distacco sindacale, per i quali è previsto il rimborso.
Acconti a Università progetti orientamento	**€ 252.524,83**, rileva gli acconti versati al soggetto capofila dell'ATS con gli Atenei Fo.ri.um. sc., in merito al progetto "ORIENTA IL TUO FUTURO" finanziato con risorse FSE, per i quali l'Azienda chiederà il rimborso alla Regione Toscana successivamente al pagamento del saldo e alla rendicontazione definitiva del progetto.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Crediti diversi	**€ 118.856,87** costituito in particolare dal credito di **€ 82.155,35** verso l'Università degli Studi di Firenze di cui al Protocollo n. 1451 del 18/02/2021. Lo stesso è riferito alla convenzione stipulata per il sistema di tariffa agevolata al trasporto pubblico locale nell'area metropolitana di Firenze, che al punto 7.3.1. prevede un conguaglio nel caso in cui, il contributo di compartecipazione dell'Azienda fissato in € 500.000,00 risulti superiore a quanto effettivamente speso per gli studenti beneficiari a carico dell'Azienda (Borsisti, disabile e no tax area). Il credito iscritto è stato oggetto nel corso dell'esercizio di definizione puntuale delle spese direttamente sostenute dalle due parti. Alla data della presente Nota il credito risulta incassato; **€ 56.701,52** di cui 38.734,28 in c/capitale e € 17.967,24 in c/interessi si riferiscono al credito vantato nei confronti del Sig. Riccardo Magursi, in esecuzione della sentenza della Corte di Appello di Firenze, di cui alla Determina Dirigenziale n. 744/21 del 28/12/2021. Avverso alla sentenza, il debitore ha presentato Ricorso in Cassazione, pertanto si è ritenuto opportuno accantonare al Fondo contenziosi e spese legali l'intera somma, in attesa di una sentenza definitiva.
Acconti a studenti tirocini curriculari	**€ 50.100,00**, rileva gli acconti versati agli studenti iscritti che svolgono Tirocini curriculari nell'ambito del progetto finanziato con le risorse del Fondo Sviluppo e Coesione, per i quali l'Azienda chiederà il rimborso alla Regione Toscana successivamente rendicontazione definitiva del Tirocinio, secondo le medesime regole del POR FSE 2014/20.
Acconti a studenti voucher post laurea	**€ 212.337,00**, rileva gli acconti versati agli studenti iscritti ai corsi di Master nell'ambito del progetto europeo POR FSE 2014/20 – attività C2.1.3 B "Voucher post Laurea in Italia", per i quali l'Azienda chiederà il rimborso alla Regione Toscana successivamente al pagamento del saldo agli studenti e alla rendicontazione definitiva del progetto.

Si precisa che alla data della presente Nota non sono inseriti eventuali crediti verso l'Università di Firenze, riferiti al conguaglio per l'a.a. 2020/2021, in quanto ad oggi Unifi non ha fornito i datai necessari per la verifica e la definizione dello stesso.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante la creazione/gestione di appositi fondi di svalutazione crediti la cui consistenza al 31/12/2021 e le relative movimentazioni e accantonamenti dell'esercizio è riportata nelle tabella successiva:

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2021
Fondo svalutazione crediti commerciali	€ 67.681,54	€ 8.625,20	€ -	€ 76.306,74
Fondo svalutazione crediti non commerciali	€ 1.926.281,76	€ 124.740,75	€ 19.679,74	€ 2.031.342,77
Fondo svalutazione crediti in contenzioso	€ 45.517,66	€ -	€ -	€ 45.517,66
Fondo svalutazione crediti v/clienti equitalia	€ 113.710,18	€ 22.434,68	€ -	€ 136.144,86
Totale	**€ 2.153.191,14**	**€ 155.800,63**	**€ 19.679,74**	**€ 2.289.312,03**

Sulla base di un'attenta valutazione, l'Azienda ha ritenuto di effettuare una svalutazione prudenziale dei crediti per l'esercizio 2021 al ***Fondo svalutazioni crediti commerciali*** in misura dello 0,50%, ad eccezione di quelli riferiti a procedure fallimentari in corso o che risultano essere riferiti ad esercizi precedenti, per i quali la percentuale di svalutazione è più elevata. Gli altri crediti commerciali che risultano alla chiusura dell'esercizio 2021, sono da ritenersi presumibilmente certi, sulla base delle informazioni in possesso dell'Azienda, della solvenza del debitore e della data di iscrizione a bilancio.

I valori del Fondo Svalutazione Crediti commerciali e le variazioni rispetto all'esercizio sono riepilogate nel prospetto che segue:

SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI AL 31/12/2021				
	IMPORTO	**% SVALUTAZIONE**	**ACCANTONAMENTO 2021**	**FONDO AL 31/12/2021**
CREDITI V/CLIENTI SIENA	**€ 9.465,84**			
di cui Securpol Group SRL scaduto da oltre un anno	-€ 8.603,82	25,00%	€ 2.150,96	€ 5.592,48
	€ 862,02	0,50%	€ 4,31	€ 4,31
CREDITI V/CLIENTI FIRENZE	**€ 162.824,13**	0,50%	€ 814,12	€ 15.011,29
CREDITI V/CLIENTI PISA	**€ 127.694,66**			
di cui DOGE APPALTI SRL srl in fallimento	-€ 1.680,00		€ -	€ 1.680,00
di cui LA.MA Ristorazione in liquidazione	-€ 11.444,67		€ -	€ 11.444,67
di cui INAIL scaduto da oltre un anno	-€ 26.066,50	20,00%	€ 5.213,30	€ 26.066,50
	€ 88.503,49	0,50%	€ 442,52	€ 16.507,50
TOTALE	**€ 299.984,63**		**€ 8.625,20**	**€ 76.306,74**

Fondo svalutazioni crediti in contenzioso: il residuo di **Euro 45.517,66** si riferisce alla svalutazione del credito vantato dall'Azienda relativo al contratto di compravendita Rosellini 2, sul quale pende un contenzioso ancora in corso.

Con riferimento al ***Fondo svalutazioni crediti in Equitalia,*** l'Azienda ha ritenuto di effettuare: una svalutazione prudenziale dei crediti per l'esercizio 2021: in misura del 20% per il secondo anno di iscrizione a ruolo, mentre per gli altri anni del 30% o fino alla concorrenza del credito stesso. In merito al credito verso la Società BRC spa, lo stesso era già stato svalutato del 20% a chiusura di Bilancio 2018, per l'esercizio in commento non è stata effettuata alcuna svalutazione, in quanto la Società BRC sta effettuando il

pagamento rateale. Per gli esercizi 2020 e 2021 non vi è stata la necessità di iscrivere a ruolo nessun credito commerciale.

L'accantonamento della svalutazione è stato determinato secondo quanto descritto nella tabella successiva:

CREDITI VERSO CLIENTI EQUITALIA AL 31/12/2021					
	ANNO RUOLO	**IMPORTO**	**% SVALUTAZIONE**	**ACCANTONAMENTO 2021**	**FONDO AL 31/12/2021**
BELLAGAMBA ROBERTO	2014	€ 67.775,42		€ -	67.775,42 €
VIDEONOLO SRL	2014	€ 3.393,32		€ -	€ 3.393,32
DANZA SCUOLA TOSCANA	2016	€ 13.603,00	20%	€ 2.579,90	€ 13.603,00
GUIDI & PARTNER COMUNICAZIONE	2016	€ 1.512,50	10%	€ 151,25	€ 1.512,50
PA.RI.V. SRL	2016	€ 142,38			€ 141,80
ASPERA	2018	€ 1.750,00	30%	€ 525,00	€ 1.400,00
ASSOC.NE CULTURALE VOCAL BLUE TRAINS	2018	€ 500,20	30%	€ 150,06	€ 400,16
BRC SPA RECUPERO EDILIZIO	2018	€ 8.040,47		€ -	€ 6.600,00
OFFICINE VALIS SRL	2018	€ 607,56	30%	€ 182,27	€ 486,05
ROSSINI MARCELLO	2018	€ 1.417,00	30%	€ 425,10	€ 1.133,60
SIE S.IMP.ELETTRICA	2018	€ 2.450,00	30%	€ 735,00	€ 1.960,00
ASS.NE CULTURALE FLORENCE CHORAL	2019	€ 2.901,16	30%	€ 870,35	€ 1.740,70
CIME SRL	2019	€ 3.731,00	30%	€ 1.119,30	€ 2.238,60
ERRE JT TECH DI VIVOLO RAFFAELE	2019	€ 310,00	30%	€ 93,00	€ 186,00
FALCHI SRL	2019	€ 37.393,00	30%	€ 11.217,90	€ 24.802,60
MENS SANA BASKET 1871 SSD A RL	2019	€ 1.083,50	30%	€ 325,05	€ 650,10
META ENGINEERING IMPIANTI SRL	2019	€ 12.605,00	30%	€ 3.781,50	€ 7.563,00
TECNO ROMA SRL IMMOBILIARE SERVIZI	2019	€ 930,00	30%	€ 279,00	€ 558,00
TOTALE		**€ 160.145,51**		**€ 22.434,68**	**€ 136.144,85**

L'Azienda ha ritenuto opportuno effettuare una svalutazione dei crediti non commerciali per l'esercizio 2021 al ***Fondo svalutazioni crediti non commerciali*** sulla base di una serie di verifiche ed analisi effettuate, sia legate alle caratteristiche del credito che dei dati resi disponibili sul portale di Agenzia delle Entrate Servizio Riscossione in merito alle risultanze generali della capacità di riscossione. In particolare, il principale criterio seguito nella determinazione del valore di credito da svalutare è legato all'anno di emissione del ruolo e, nello specifico, in base all'andamento delle riscossioni, che normalmente si concentrano nei primi tre anni dall'emissione per poi andare gradualmente a diminuire negli anni successivi. Pertanto si è proceduto ad una svalutazione in percentuale direttamente proporzionale all'anno di iscrizione al ruolo. In tal senso, per tutti i crediti iscritti a ruolo fino al 2019, si è proceduto a adeguare il Fondo svalutazione fino alla concorrenza del credito stesso. Il totale del Fondo costituito al 31/12/2021 relativamente ai crediti iscritti e non iscritti a ruolo, e riportato nelle tabelle successive è pari a **€ 2.031.342,77**.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Nel corso dell'esercizio 2021 le disposizioni emanate dal Governo di sospensione delle attività di riscossione prevista per far fronte alle difficoltà derivanti dalla crisi economica generata dall'emergenza da Covid-19, hanno comportato una significata flessione delle riscossioni, in particolare per i ruoli emessi per gli anni 2019 e 2020. L'ultima proroga della sospensione, contenuta nel decreto Sostegni bis (art. 9, D.L. n. 73/2021), è scaduta lo scorso 31 agosto, pertanto nel corso dell'esercizio 2022 si confida in una sostanziale ripresa dei recuperi.

Risulta inoltre, una diminuzione dei nuovi crediti inviati a ruolo per l'esercizio in corso, così come anche per i crediti rilevati nell'esercizio a fronte di nuove revoche, tale flessione è principalmente legata ad una capillare attività svolta dall'Azienda per il recupero degli stessi, in termini di tempestività nella verifica e comunicazione delle revoche agli studenti, nonché ad una puntuale attività di sollecito ai debitori.

L'accantonamento della svalutazione è stato determinato come descritto nelle tabelle che seguono:

CREDITI VERSO STUDENTI A RUOLO AL 31/12/2021					
	ANNO RUOLO	**IMPORTO**	**%**	**ACCANTONAMENTO 2021**	**FONDO AL 31/12/2021**
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2010	€ 3.724,00		€ -	€ 3.724,00
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2011	€ 46.938,15		€ -	€ 46.938,15
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2013	€ 33.760,60		€ -	€ 33.760,60
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2014	€ 34.679,93		€ -	€ 34.679,93
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2015	€ 37.862,87		€ -	€ 37.862,87
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2016	€ 21.043,23		€ -	€ 21.043,23
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2017	€ 30.289,92		€ -	€ 30.289,92
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2018	€ 28.742,57		€ -	€ 28.742,57
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2019	€ 23.088,86		€ -	€ 23.088,86
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2020	€ 22.936,02	40	€ 9.174,41	€ 17.214,97
CREDITI V/STUDENTI COATTI SIENA	2021	€ 7.632,31	35	€ 2.671,31	€ 2.671,31
TOTALE CREDITI VS STUDENTI SI		**€ 290.698,46**		**€ 11.845,72**	**€ 280.016,41**
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2010	€ 1.238,25		€ -	€ 1.238,25
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2011	€ 45.714,27		€ -	€ 45.714,27
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2012	€ 89.428,73		€ -	€ 89.428,73
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2013	€ 110.843,91		€ -	€ 110.843,91
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2014	€ 66.257,87		€ -	€ 66.257,87
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2015	€ 106.912,81		€ -	€ 107.539,40
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2016	€ 92.117,81		€ -	€ 92.348,85
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2017	€ 82.922,66		€ -	€ 82.922,66
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2018	€ 54.412,17		€ -	€ 54.412,17
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2019	€ 58.291,95		€ -	€ 58.291,95
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2020	€ 37.591,90	40	€ 15.036,76	€ 28.463,43
CREDITI V/STUDENTI COATTI FIRENZE	2021	€ 53.913,83	35	€ 18.869,84	€ 18.869,84
CREDITI VS STUDENTI FI		**€ 799.646,16**		**€ 15.036,76**	**€ 737.461,49**
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2010	€ 45.078,32		€ -	€ 45.078,32
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2012	€ 212.907,34		€ -	€ 212.907,34
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2013	€ 125.051,79		€ -	€ 125.051,79
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2015	€ 61.633,93		€ -	€ 61.633,93
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2016	€ 177.707,86		€ -	€ 177.707,86
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2017	€ 82.349,67		€ -	€ 82.349,67
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2018	€ 57.755,02		€ -	€ 57.755,02
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2019	€ 78.271,82		€ -	€ 78.271,82
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2020	€ 64.223,93	40	€ 25.689,57	€ 48.167,95
CREDITI V/STUDENTI COATTI PISA	2021	€ 60.954,44	35	€ 21.334,05	€ 21.334,05
TOTALE CREDITI VS STUDENTI PI		**€ 965.934,12**		**€ 47.023,63**	**€ 910.257,76**
TOTALE		**€ 2.056.278,74**		**€ 73.906,10**	**€ 1.927.735,65**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CREDITI VERSO STUDENTI NON A RUOLO AL 31/12/2021								
	ANNO CREDITO	**IMPORTO**		**%**	**ACCANTONAMENTO 2021**		**FONDO 2021**	
CREDITI V/STUDENTI SIENA	2019	€	341,00		€	-	€	341,00
CREDITI V/STUDENTI SIENA	2020	€	4.936,41		€	-	€	3.936,75
CREDITI V/STUDENTI SIENA	2021	€	54.106,19	15	€	8.115,93	€	8.115,93
TOTALE CREDITI VS STUDENTI SI		**€**	**59.383,60**		**€**	**8.115,93**	**€**	**12.393,68**
CREDITI V/STUDENTI FIRENZE	2019	€	3.666,10		€	-	€	3.666,10
CREDITI V/STUDENTI FIRENZE	2020	€	9.670,35		€	-	€	8.111,19
CREDITI V/STUDENTI FIRENZE	2021	€	132.396,75	15	€	19.859,51	€	19.859,51
TOTALE CREDITI VS STUDENTI FI		**€**	**145.733,20**		**€**	**19.859,51**	**€**	**31.636,80**
CREDITI V/STUDENTI PISA	2018	€	9.169,23		€	-	€	9.169,23
CREDITI V/STUDENTI PISA	2019	€	3.258,60		€	-	€	3.194,05
CREDITI V/STUDENTI PISA	2020	€	27.289,94		€	-	€	24.289,60
CREDITI V/STUDENTI PISA	2021	€	152.394,70	15	€	22.859,21	€	22.859,21
TOTALE CREDITI VS STUDENTI PI		**€**	**192.112,47**		**€**	**22.859,21**	**€**	**59.512,09**
TOTALE		**€**	**397.229,27**		**€**	**50.834,65**	**€**	**103.542,57**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

IV. Disponibilità Liquide

Saldo al 31/12/2021	€ 95.884.179,33
Saldo al 31/12/2020	€ 93.168.821,10
Variazioni	€ 2.715.358,23

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario al 31 dicembre 2021:

Descrizione	2021	2020
C IV 1		
C/C Tesoreria	€ 95.818.420,80	€ 93.116.504,13
Totale C.IV.1	**€ 95.818.420,80**	**€ 93.116.504,13**
C IV 2		
C/C postale macchina affrancatrice	€ 17.645,64	€ 21.042,76
Totale C.IV.2	**€ 17.645,64**	**€ 21.042,76**
C IV 3		
Cassa mensa Bandini	€ -	€ 414,90
Cassa economale Firenze	€ -	€ 4.162,53
Cassa economale Pisa	€ -	€ 4.071,89
Cassa economale Siena	€ -	€ 5.299,36
Cassa alloggi Firenze	€ -	€ 5,00
Cassa mensa Firenze	€ 9.984,60	€ 10.114,85
Cassa bar Firenze	€ 1.272,40	€ -
Cassa mensa Pisa	€ 35.410,89	€ 4.205,68
Cassa Biglietti Urbani	€ 1.425,00	€ 3.000,00
Cassa Ristorante San Miniato	€ 20,00	€ -
Totale C.IV.3	**€ 48.112,89**	**€ 31.274,21**
Totale disponibilità liquide	**€ 95.884.179,33**	**€ 93.168.821,10**

Il saldo del **Deposito bancario**, pari a **€ 95.818.420,80** trova rispondenza con l'estratto conto finale presentato dal Tesoriere dell'Azienda ***(Allegato2)*** da cui le seguenti risultanze contabili:

Descrizione	Importo
Fondo iniziale dell'esercizio 2021	**93.116.504,13**
Reversali riscosse	76.423.259,43
Totale entrate €	**169.539.763,56**
Mandati pagati	-73.721.342,76
Saldo finale di cassa 2021 €	**95.818.420,80**

Per il Deposito bancario non è previsto un tasso di rendimento riconosciuto dalla Banca d'Italia.

L'Azienda ha scelto di avvalersi per le riscossioni solo di PagoPa, la piattaforma digitale per i pagamenti alla P.A è gratuita per tutte le Pubbliche Amministrazioni, i pagamenti a favore dell'Azienda, vengono accreditati giornalmente sul c/c di Tesoreria.

La voce **c/c postale macchina affrancatrice** di **€ 17.645,64** rappresenta il credito vantato nei confronti dell'Amministrazione postale per la gestione delle macchine affrancatrici aziendali di tutte e tre le sedi aziendali. In attuazione delle prescrizioni legislative, nel corso dell'anno sono state privilegiate le comunicazioni mediante posta elettronica certificata, anche nell'intento di ridurre i costi di invio e recapito cartaceo.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Il saldo della voce **denaro e valori in cassa**, rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario dei valori alla data di chiusura dell'esercizio 2021, ed è così composta:

Descrizione	Importo
Casse mensa	€ 46.687,89
Casse alloggi	€ 1.425,00
Saldo finale 2021	**€ 48.112,89**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

C) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2021	€ 10.922.986,15
Saldo al 31/12/2020	€ 10.083.063,96
Variazione	€ 839.922,19

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei e dei risconti attivi al 31/12/2021, suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo o di costo la cui integrazione o rettifica ha dato origine al rateo o risconto stesso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2021
Su Borse di studio	9.379.750,00	10.181.250,00	9.379.750,00	10.181.250,00
Su Anticipo Borsa Mobilità Internazionale	96.898,00	165.370,00	96.898,00	165.370,00
Su Altri Servizi a Studenti	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Su Assicurazioni RC Veicoli	892,31	847,51	892,31	847,51
Su Assicurazioni Rischi Diversi	25.918,74	26.881,73	25.918,74	26.881,73
Su Fidejussioni	207,65	207,65	207,65	207,65
Su Abbonamenti giornali e riviste e guide	1.506,79	1.417,76	1.506,79	1.417,76
Su Imposte e tasse deducibili	161,71	59,94	161,71	59,94
Su Canoni di noleggio	0,00	915,00	0,00	915,00
Su Servizi vari	445,22	1.097,74	445,22	1.097,74
Su Materiale informatico	2.928,09	1.923,62	2.928,09	1.923,62
Su Servizi amministr.vi Diversi	837,34	0,00	837,34	0,00
Su Assistenza Software	29.686,57	16.923,58	29.686,57	16.923,58
Su licenze d'uso annuali	43.831,54	26.091,62	43.831,54	26.091,62
Totale €	**10.083.063,96**	**10.922.986,15**	**10.083.063,96**	**10.922.986,15**

In merito all'iscrizione del risconto attivo su borse di studio per **euro 10.181.250,00**, lo stesso si riferisce al pagamento della prima rata della borsa di studio a.a. 2020/2021, pagata in anticipo, secondo quanto previsto dalla Delibera Giunta Regione Toscana n. 700 del 5 luglio 2021, che al punto 1.9 dell'allegato A prevede che "il 50% della borsa di studio venga pagata entro il mese di dicembre dell'anno di presentazione della domanda".

In merito all'iscrizione del risconto attivo sulla voce Altri servizi a studenti per **euro 500.000,00**, è bene precisare che l'Azienda su mandato della Regione Toscana ha aderito al Protocollo d'Intesa con Università di Firenze, Comune di Firenze e OneScarl, per l'attivazione di un sistema di accesso a tariffa agevolata al trasporto pubblico locale in area fiorentina. La Convenzione avente ad oggetto "Sistema di accesso a tariffa agevolata al Trasporto Pubblico Locale nell'Area Urbana di Firenze per gli studenti universitari nell'Ateneo fiorentino"sottoscritta dalle parti interessate e approvata con la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 11/11/2021, prevede al punto 7.3.1 una quota massima complessiva a carico dell'Azienda pari a euro 500.000,00, a valere sull'a.a. 2021/2022, anticipata, salvo eventuale e successivo conguaglio a favore dell'Azienda all'Università di Firenze con le seguenti modalità: il 40% pari a 200.000,00 euro pagati il 28/12/2021 e il restante 60% pari a 300.000,00 euro il 10/02/2022.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2021	€ 83.154.624,20
Saldo al 31/12/2020	€ 81.080.765,69
Variazioni	€ 2.073.858,51

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
A I				
Fondo di dotazione	€ 43.106.618,99	€ -	€ -	€ 43.106.618,99
Totale A I	**€ 43.106.618,99**	**€ -**	**€ -**	**€ 43.106.618,99**
A II 1				
Riserva legale	€ 4.188.985,05	€ 338.365,53	€ -	€ 4.527.350,58
Totale A II 1	**€ 4.188.985,05**	**€ 338.365,53**	**€ -**	**€ 4.527.350,58**
A II 2				
Riserve vincolate a investimenti	€ 30.401.508,36	€ 3.445.600,34	€ 400.310,58	€ 33.446.798,12
Totale A II 2	**€ 30.401.508,36**	**€ 3.445.600,34**	**€ 400.310,58**	**€ 33.446.798,12**
A II 3				
Altre Riserve	-€ 2,00	€ -	€ -	-€ 2,00
Totale A II 3	**-€ 2,00**	**€ -**	**€ -**	**-€ 2,00**
A IV				
Utile d'esercizio anni precedenti	€ 3.383.655,29	€ -	€ 3.383.655,29	**€ -**
Totale A IV	**€ 3.383.655,29**	**€ -**	**€ 3.383.655,29**	**€ -**
A V				
Utile d'esercizio 2021	**€ -**	€ 2.073.858,51	€ -	€ 2.073.858,21
Totale A V	**€ -**	**€ 2.073.858,51**	**€ -**	**€ 2.073.858,21**
TOTALE €	**81.080.765,69**	**5.857.824,38**	**3.783.965,87**	**83.154.624,20**

Si forniscono indicazioni in ordine alle singole poste costituenti il **Patrimonio netto**.

Per quanto concerne la voce **Fondo di dotazione**, pari ad **€ 43.106.618,99** che rappresenta il fondo iniziale di dotazione che non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio in esame.

Relativamente alla voce **Riserva Legale**, pari ad **€ 4.527.350,58** è costituita: per **€ 1.072.814,57** dalla destinazione dell'utile d'esercizio 2005 della disciolta Azienda di Firenze così come da deliberazione del C.d.A n. 10/2006; per **€ 690.238,04**, dalla destinazione dell'utile d'esercizio 2007 sempre relativo all'Azienda di Firenze e per **€ 176.262,14** dovuto alla registrazione della destinazione del 20% dell'utile d'esercizio 2007 (Delibera C.d.A n. 13/2008) e 2008 (Delibera C.d.A n. 23/2009) relativo all'AOT di Siena; incremento nell'esercizio 2011 di **€ 1.121.301,64,** di cui **€ 526.606,24** pari al 20% dell'utile d'esercizio 2009 (Delibera Consiglio Regionale n. 7 del 07 febbraio 2012),

mentre **€ 594.695,40** pari al 20% dell'utile d'esercizio 2010 (Delibera Consiglio Regionale n. 9 del 07 febbraio 2012); incremento nell'esercizio 2012 di **€ 319.692,15** pari al 20% dell'utile d'esercizio 2011 (Delibera Consiglio Regionale n. 73 del 11 settembre 2012); incremento nell'esercizio 2013 di **€ 1.672,44** pari al 20% dell'utile d'esercizio 2012 (Delibera Consiglio Regionale n. 94 del 19 novembre 2013); incremento nel corso dell'esercizio 2014 di **€ 34.969,01** pari al 20% dell'utile d'esercizio 2013 (Delibera Consiglio Regionale n. 87 del 04 novembre 2014); incremento nell'esercizio 2016 di **€ 99.638,51** pari al 20% degli utili d'esercizio 2014 e 2015 (Delibera Consiglio Regionale n. 94 del 23 novembre 2016); nel corso dell'esercizio 2018 la riserva è stata incrementata di **€ 409.369,52** pari al 5% dell'utile d'esercizio 2017 (Delibera Consiglio Regionale n. 78 del 1 agosto 2018);nel corso dell'esercizio 2019 la riserva è stata incrementata di **€ 196.991,97** pari al 10% dell'utile d'esercizio 2018 (Delibera Consiglio Regionale n. 57 del 31 luglio 2019); nel corso dell'esercizio 2020 la riserva è stata incrementata di **€ 66.035,06** pari al 10% dell'utile d'esercizio 2019 (Delibera Consiglio Regionale n. 51 del 30 luglio 2020); nel corso dell'esercizio 2021 la riserva è stata incrementata di **€ 338.365,53** pari al 10% dell'utile d'esercizio 2020 (Delibera Consiglio Regionale n. 96 del 27 ottobre 2021).

La voce **Utile d'esercizio** pari a **2.073.858,51** rileva l'utile per l'esercizio in commento.

La voce **Riserve vincolate a investimenti**, pari a **€ 33.446.798,12**, alla data del 31.12.2021 risulta composta dalle riserve disponibili ed indisponibili con riferimento specifico alla loro destinazione a investimenti.

Nella tabella seguente si specificano le singole poste costituenti tale voce. Si precisa che tutti gli investimenti finanziati con riserve sono stati ammortizzati e non sterilizzati.

Nella posta delle **Riserve vincolate a investimenti**, si trovano le seguenti riserve, di cui alcune provenienti dai bilanci delle tre disciolte Aziende, le riserve disponibili hanno comunque finanziato gli investimenti di tutte e tre le AOT, indipendentemente dall'origine della riserva:

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Riserva per investimenti futuri indisponibili Siena	€ 5.247.190,86	€ -	€ -	€ 5.247.190,86
Riserva per investimenti futuri indisponibili Firenze	€ 2.584.315,71	€ -	€ -	€ 2.584.315,71
Riserva per investimenti futuri indisponibile Pisa	€ 9.456.861,60	€ -	€ -	€ 9.456.861,60
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2009	€ 2.106.424,94	€ -	€ -	€ 2.106.424,94
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2010	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2010	€ 2.228.781,58	€ -	€ -	€ 2.228.781,58
Riserva indisp.investimenti da prest.onore	€ 880.986,26	€ -	€ -	€ 880.986,26
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2012	€ 6.689,80	€ -	€ -	€ 6.689,80

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2013	€ 26.883,20	€ -	€ -	€ 26.883,20
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2013	€ 112.992,83	€ -	€ -	€ 112.992,83
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2014-2015	€ 33.418,23	€ -	€ 23.293,53	€ 10.124,70
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2014-2015	€ 365.135,81	€ 23.293,53	€ -	€ 388.429,34
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2017	€ 2.106.167,08	€ -	€ 235.988,87	€ 1.870.178,21
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2017	€ 1.228.413,69	€ 235.988,87	€ -	€ 1.464.402,56
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2017 S.Apollonia	€ 1.500.000,00	€ -	€ 19.884,63	€ 1.480.115,37
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2017 S.Apollonia	€ -	€ 19.884,63	€ -	€ 19.884,63
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2018	€ 1.772.927,77	€ -	€ -	€ 1.772.927,77
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2019	€ 594.319,00		€ 77.603,11	€ 516.715,89
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2019	€ -	€ 77.603,11	€ -	€ 77.603,11
Riserva per investimenti futuri disp. UTILE 2019	€ -	€ 3.045.289,76	€ 43.540,44	€ 3.001.749,32
Riserva per investimenti futuri indisp. UTILE 2019	€ -	€ 43.540,44	€ -	€ 43.540,44
TOTALE €	**30.401.508,36**	**3.445.600,34**	**400.310,58**	**33.446.798,12**

- ***Riserva per investimenti futuri indisponibili SI***, pari a **€ 5.247.190,86** al 31 dicembre 2021, tutte le risorse disponibili risultano utilizzate al 31 dicembre 2016.
- ***Riserva per investimenti futuri indisponibili Firenze***, pari **€ 2.584.315,71** al 31 dicembre 2021, tutte le risorse disponibili risultano utilizzate al 31 dicembre 2011.
- ***Riserva per investimenti futuri indisponibili Pisa*** pari **€ 9.456.861,60** al 31 dicembre 2021, tutte le risorse disponibili risultano utilizzate al 31 dicembre 2018.
- ***Riserva per investimenti futuri indisponibile UTILI 2009*** di **€ 2.106.424,94** al 31 dicembre 2021, tutte le risorse disponibili risultano utilizzate al 31 dicembre 2012.
- ***Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2010*** il residuo di **€ 150.000,00** è dato dalla differenza tra **€ 2.378.781,58** pari all' 80% dell'utile d'esercizio 2010, destinato a Riserva per investimenti con la Delibera Consiglio Regionale n. 9 del 07 febbraio 2012 e le risorse rese indisponibili a seguito della realizzazione degli interventi a cui le risorse erano destinate, che al 31/12/2021 sono pari **€ 2.228.781,58.**
- ***Riserva per investimenti futuri indisponibile UTILI 2010*** pari a **€ 2.228.781,58** al 31/12/2020 era stata incrementata nei precedenti esercizi, a seguito della realizzazione degli interventi finanziati con gli Utili dell'esercizio 2010 per un importo di **€ 2.228.781,58** al 31/12/2021.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La tabella successiva mostra la composizione della voce ***Riserva per investimenti Utili 2010***:

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2010 DISPONIBILE					
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2020**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2015	Acquisto Mobili e arredi Residenze Universitarie	€ 48.133,00	€ 48.133,00	€ -	€ -
2016	Nuovo camminamento esterno R.U. Mezzetta	€ 39.408,14	€ 39.408,14	€ -	€ -
2018	Imp.ti videosorveglianza servizio Ristorazione	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ -	€ -
2019	Video per Mense	€ 13.920,72	€ 13.920,72	€ -	€ -
2017	Int. lavori e progettazioni R.U. Calamandrei	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ -	€ -
2017	Grandi macchine servizio Ristorazione	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ -	€ -
2018	Progettazioni lavori CPI	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
2020	Acq. sedie ergonomiche	€ 591,86	€ 591,86	€ -	€ -
	Totale	**€ 298.053,72**	**€ 147.461,86**	**€ -**	**€ 150.000,00**

- ***Riserva per investimenti da prestito d'onore indisponibile,*** pari ad **€ 880.986,26** al 31 dicembre 2021, tutte le risorse disponibili risultano utilizzate al 31 dicembre 2020.
- ***Riserva per investimenti futuri indisponibile UTILI 2012*** pari a **€ 6.689,90** al 31 dicembre 2020, tutte le risorse disponibili risultano utilizzate al 31 dicembre 2018.
- ***Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2013*** è stata costituita nel 2014 per **€ 139.876,03**, pari all' 80% dell'utile d'esercizio 2013, destinato a Riserva per investimenti con la Delibera Consiglio Regionale n. 87 del 4 novembre 2014. Nel 2015 sono stati resi indisponibili **€ 10.233,60** per la progettazione preliminare relativa all'intervento di consolidamento strutturale della Mensa Cammeo realizzata nell'esercizio (COMMESSA PI-01-015). Nel 2016 erano stati resi indisponibili **€ 102.759,23** relativa all'intervento di consolidamento strutturale della Mensa Cammeo realizzata nell'esercizio (COMMESSA PI-01-015). Non è stata effettuata alcuna movimentazione nel corso dell' esercizio 2021.

La tabella successiva mostra la composizione della voce ***Riserva per investimenti Utili 2013***:

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2013 DISPONIBILE					
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2020**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2015	CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE MENSA CAMMEO	€ 112.992,83	€ 112.992,83	€ -	€ -
2019	CENTRALE TERMICA R.U. DON BOSCO	€ 13.383,20	€ -	€ -	€ 13.383,20
2019	CENTRALE TERMICA R.U. MARISCOGLIO	€ 13.500,00	€ -	€ -	€ 13.500,00
	Totale	**€ 139.876,03**	**€ 112.992,83**	**€ -**	**€ 26.883,20**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

– ***Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2014-2015*** è stata costituita nel 2016 per **€ 398.554,04**, pari all' 80% degli utile d'esercizio 2014 e 2015, destinati a Riserva per investimenti con la Delibera Consiglio Regionale n. 94 del 23 novembre 2016. Al 31/12/2020 la Riserva era stata resa indisponibile per **€ 365.135,81** destinati al finanziamento degli interventi riportati nella tabella che segue, nel corso dell'esercizio 2021, sono stati resi indisponibili **€ 5.889,00** per il finanziamento dell'acquisto di nuovi arredi per le Residenze dell'Azienda (COMMESSA DSU-01-017); **€ 17.404,53** per il finanziamento dell'acquisto di attrezzature per il Servizio Ristorazione dell'azienda (COMMESSA AC-01-017).

La tabella successiva mostra la composizione della voce ***Riserva per investimenti Utili 2014-2015***:

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2014-2015 DISPONIBILE					
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2020**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2015	Grandi macchine e attrezzature Servizio Ristorazione	€ 97.000,00	€ 97.000,00	€ -	€ -
2020	Impianti di cottura Servizio Ristorazione	€ 121.554,04	€ 94.024,81	€ 17.404,53	€ 10.124,70
2018	Nuovi arredi Servizio Residenze	€ 180.000,00	€ 174.111,00	€ 5.889,00	€ -
	Totale	**€ 398.554,04**	**€ 365.135,81**	**€ 23.293,53**	**€ 10.124,70**

– ***Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2017*** è stata costituita nel 2018 per **€ 3.334.580,77**, a seguito della destinazione di una parte dell'Utile realizzato nell'esercizio 2017 a Riserva per investimenti con Delibera Consiglio Regionale n. 78 del 1 agosto 2018. La Riserva è stata destinata al finanziamento degli interventi riportati nella tabella che segue, inseriti nel Piano degli Investimenti 2018-2020 II Variazione e successivi, approvato con Delibera di Consiglio n. 72 del 18/10/2018 e Delibera di Giunta Regionale n. 1407 del 17/12/2018. Al 31/12/2020 erano stati resi indisponibili **€ 1.228.413,69**, nel corso dell'esercizio 2021 sono stati resi indisponibili **€ 235.988,87** per il finanziamento dei seguenti interventi: **€ 37.918,99** per i lavori del CPI RU Don Bosco a Pisa (COMMESSA DSU-01-015sub3); **€ 25.538,90** per i lavori del CPI RU Nettuno a Pisa (COMMESSA PI-03-016); **€ 10.130,97** per il finanziamento della manutenzione straordinaria dei bagni e impianti RU Don Bosco a Pisa (COMMESSA PI-02-014); **€ 43.620,56** per il finanziamento di interventi di progettazione e ristrutturazione (COMMESSA DSU-03-015); **€ 38.421,49** per il finanziamento degli arredi per la nuova RU Campus nel Viale Morgagni (COMMESSA FI-01-018); **€ 34.008,08** per il finanziamento dell'acquisto di nuovi arredi per le Residenze dell'Azienda (COMMESSA DSU-01-017); **€ 34.349,88** per il finanziamento dell'acquisto di nuovi arredi per le Residenze dell'Azienda (COMMESSA DSU-01-018); **€ 12.000,00**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

per il finanziamento dell'acquisto di dispositivi della sicurezza per vari servizi dell'Azienda (COMMESSA DSU-13-021).

La tabella successiva mostra la composizione della voce ***Riserva per investimenti Utili 2017 disponibile*:**

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2017 DISPONIBILE					
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2020**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2018	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	€ 204.044,24	€ 204.044,24	€ -	€ -
2018	RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	€ 263.000,00	€ -	€ -	€ 263.000,00
2018	CONTROLLO ACCESSI-TORNELLI-REMOTIZ.NE ALLARMI VIDEOSORVEGLIANZA	€ 67.108,59	€ 67.108,59	€ -	€ -
2018	GLOBAL SERVICE MANUT. STRAORDINARIA	€ 1.252,59	€ 1.252,59	€ -	€ -
2018	MANUT. STRAORDINARIA BAGNI E IMPIANTI RU DON BOSCO	€ 23.871,78	€ 774,60	€ 10.130,97	€ 12.966,21
2018	RIFACIMENTO COPERTURA RU XXIV MAGGIO	€ 18.000,00	€ -	€ -	€ 18.000,00
2019	MANUTENZIONE STRARDINARIA PARETE VETRATA CAPONNETTO	€ 29.000,00	€ -	€ -	€ 29.000,00
2018	CONSOLIDAMENTO FACCIATA RU SALVEMINI-**INCENTIVO**	€ 3.197,51	€ -	€ -	€ 3.197,51
2018	RIFACIMENTO IMPERMEABILIZZAZIONE RU DON BOSCO/FASCETTI	€ 15.000,00	€ -	€ -	€ 15.000,00
2018	CPI RU CALAMANDREI	€ 90.000,00	€ 64.083,12	€ -	€ 25.916,88
2018	CPI RU VARLUNGO	€ 45.000,00	€ -	€ -	€ 45.000,00
2018	CPI RU DON BOSCO	€ 48.000,00	€ -	€ 37.918,99	€ 10.081,01
2018	CPI RU CIPRESSINO	€ 35.344,10	€ -	€ -	€ 35.344,10
2018	CPI RU SAN GALLO	€ 31.320,00	€ -	€ -	€ 31.320,00
2018	CPI RU FASCETTI	€ 53.688,60	€ -	€ -	€ 53.688,60
2018	CPI RU ROSELLINI	€ 37.650,00	€ -	€ -	€ 37.650,00
2018	CPI RU ATER	€ 45.000,00	€ -	€ -	€ 45.000,00
2018	CPI RU MARISCOGLIO	€ 68.000,00	€ -	€ -	€ 68.000,00
2018	CPI RU FONTEBRANDA	€ 31.967,00	€ -	€ -	€ 31.967,00
2018	IMP.VIDEOSORVEGLIANZA SERVIZIO RISTORAZIONE	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ -	€ -
2018	INTERVENTI PER LAVORI E PROGETTAZIONI	€ 61.841,33	€ 2.763,98	€ 43.620,56	€ 15.456,79
2018	RIQUALIFICAZIONE AREA DISTRIBUTIVE MENSA MARTIRI	€ 133.494,20	€ 133.494,20	€ -	€ -
2018	RIQUALIFICAZIONE AREA DISTRIBUTIVE MENSA MARTIRI-PROGETTAZIONE	€ 5.436,93	€ 5.436,93	€ -	€ -
2018	ADEG.TO IMPIANTI CABINA ELETTRICA AEREAZIONE MENSA MARTIRI	€ 27.461,95	€ 27.461,95	€ -	€ -
2018	CPI RU NETTUNO	€ 30.000,00	€ -	€ 25.538,90	€ 4.461,10
2018	NUOVO CAMMINAMENTO ESTERNO RU MEZZETTA E PADIGLIONE 38 SPESE	€ 16.104,00	€ 16.104,00	€ -	€ -

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2017 DISPONIBILE					
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2020**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2018	GRANDI MACCHINE E ATTREZZATURE VARIE SERVIZIO RISTORAZIONE	€ 21.881,29	€ 21.881,29	€ -	€ -
2018	IMPIANTI DI COTTURA SERVIZIO RISTORAZIONE	€ 26.427,64	€ 26.427,64	€ -	€ -
2019	VIDEO PER MENSE	€ 276,42	€ 276,42	€ -	€ -
2018	NUOVI ARREDI PER RESIDENZE	€ 39.600,00	€ -	€ 34.008,08	€ 5.591,92
2019	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ 400.000,00
2019	PROJECT FINANCING RU VIALE MORGAGNI	€ 700.000,00	€ 587.795,47	€ 38.421,49	€ 73.783,04
2019	NUOVI ARREDI PER RESIDENZE	€ 380.000,00	€ -	€ 34.349,88	€ 345.650,12
2018	RISTRUTTURAZIONE SPOGLIATOI MENSA MARTIRI	€ 58.544,31	€ 58.544,31	€ -	€ -
2019	ADEGUAMENTOIMPIANTI PER CPI SAN MINIATO II	€ 39.222,67	€ -	€ -	€ 39.222,67
2019	INCARICHI VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA	€ 145.500,00	€ -	€ -	€ 145.500,00
2020	ACQUISTO SEDIE ERGONOMICHE	€ 2.164,36	€ 2.164,36	€ -	€ -
2020	ADEGUAMENTO CABINA ELETTRICA VIALE GRAMSCI	€ 99.051,00	€ -	€ -	€ 99.051,00
2021	SOSTITUZIONE SCOOTER SERVIZIO TECNICO	€ 16.330,26	€ -		€ 16.330,26
2021	DISPOSITIVI PER LA SICUREZZA	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00	€ -
	Totale	**€ 3.334.580,77**	**€ 1.228.413,69**	**€ 235.988,87**	**€ 1.870.178,21**

- ***Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2017 S.Apollonia*** è stata costituita nel 2018 per **€ 1.500.000,00**, a seguito della specifica destinazione con Delibera Consiglio Regionale n. 78 del 1 agosto 2018, di una parte dell'Utile realizzato nell'esercizio 2017 a investimenti per il completamento di alcune opere di ristrutturazione del Complesso di S.Apollonia. La Riserva è stata destinata al finanziamento dell'intervento citato e inserita nel Piano degli Investimenti 2018-2020 II Variazione e successivi (COMMESSA FI-04-018), approvato con Delibera di Consiglio n. 72 del 18/10/2018 e Delibera di Giunta Regionale n. 1407 del 17/12/2018. Nel corso dell'esercizio in commento sono stati resi indisponibili **€ 19.884,63** per il finanziamento della progettazione preliminare (COMMESSA FI-04-018).

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2017 DISPONIBILE S.APOLLONIA				
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2018	RISTRUURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	€ 1.500.000,00	€ 19.884,63	€ 1.480.115,37
	Totale	**€ 1.500.000,00**	**€ 19.884,63**	**€ 1.480.115,37**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2018 è stata costituita nel 2019 per **€ 1.772.927,77**, a seguito della specifica destinazione con Delibera Consiglio Regionale n. 57 del 31 luglio 2019, di una parte dell'Utile realizzato nell'esercizio 2018 a investimenti. Nel corso dell'esercizio in commento la Riserva non è stata utilizzata.

La tabella successiva mostra la composizione della voce ***Riserva per investimenti Utili 2018***:

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2018 DISPONIBILE				
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2019	NUOVI ARREDI PER RU SAN CATALDO	€ 1.270.000,00	€ -	€ 1.270.000,00
2019	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI VARIE R.U.	€ 347.927,77	€ -	€ 347.927,77
2019	NUOVE ATTREZZATURE PER RIDUZIONE PLASTICA	€ 155.000,00	€ -	€ 155.000,00
	Totale	**€ 1.772.927,77**	**€ -**	**€ 1.772.927,77**

- Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2019 è stata costituita nel 2020 per **€ 594.319,00**, a seguito della specifica destinazione con Delibera Consiglio Regionale n. 51 del 30 luglio 2020, del 90% dell'Utile realizzato nell'esercizio 2019 a investimenti. Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati resi indisponibili **€ 77.603,11** per il finanziamento dei seguenti interventi: **€ 11.218,64** per lavori in fase di completamento, in particolare per il saldo del collaudo della Mensa Martiri a Pisa (COMMESSA DSU-03-021); **€ 66.384,47** per i impianti di controllo accessi per varie RU e sedi dell'Azienda (COMMESSA DSU-02-021);

La tabella successiva mostra la destinazione della voce ***Riserva per investimenti Utili 2019***:

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2019 DISPONIBILE				
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2020	CPI RU NOVOLI	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
2020	CPI RU CALAMANDRE CONTROSOFFITTO CORRIDOI MAGAZZINO	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00
2020	PROGETTAZIONE RIPRISTINO RU TOLOMEI	€ 229.319,00	€ -	€ 229.319,00
2020	LAVORI IN FASE DI COMPLETAMENTO	€ 30.000,00	€ 11.218,64	€ 18.781,36
2020	IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RU	€ 80.000,00		€ 80.000,00
2020	IMPIANTI CONTROLLI ACCESSI VARIE RU	€ 80.000,00	€ 66.384,47	€ 13.615,53
2020	CABINA ELETTRICA VIALE GRAMSCI	€ 25.000,00		€ 25.000,00
	Totale	**€ 594.319,00**	**€ 77.603,11**	**€ 516.715,89**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Riserva per investimenti futuri disponibile UTILI 2020 è stata costituita nel 2021 per **€ 3.045.289,76**, a seguito della specifica destinazione con Delibera Consiglio Regionale n. 96 del 27 ottobre 2021, del 90% dell'Utile realizzato nell'esercizio 2020 a investimenti. Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati resi indisponibili **€ 43.540,44** per il finanziamento della ristrutturazione della RU Sperandie a Siena (COMMESSA ALL-04-019);

La tabella successiva mostra la destinazione della voce ***Riserva per investimenti Utili 2020*:**

RISERVA PER INVESTIMENTI UTILI 2020 DISPONIBILE				
PDI	**INTERVENTO**	**IMPORTO INVESTIMENTO**	**RESI INDISPONIBILI AL 31/12/2021**	**RISERVA DISPONIBILE AL 31/12/2021**
2021	RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI	€ 1.265.289,76	€ -	€ 1.265.289,76
2021	GLOBAL SERVICE MANUT.NE STRAORDINARIA 2022	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
2021	RIFACIMENTO CONSOLIDAMENTO FACCIATA RU NOVOLI	€ 360.000,00	€ -	€ 360.000,00
2021	RISTRUTTURAZIONE RU SPERANDIE	€ 50.000,00	€ 43.540,44	€ 6.459,56
2021	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA RU CALAMANDREI	€ 80.000,00	€ -	€ 80.000,00
2021	CPI CALAMANDREI CONTROSOFFITTATURE CORRIDOI MAGAZZINO	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
2020	RIFACIMENTO SIGILLATURE PANNELLI PREFABBRICATI FACCIATI TORRI CALAMANDREI	€ 220.000,00	€ -	€ 220.000,00
2020	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA CONNETTIVITA' INTERNET	€ 190.000,00	€ -	€ 190.000,00
2020	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA REALIZZAZIONE DEL DISASTER RECOVERY	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00
2020	MENSA MARTIRI/CALAMANDREI REVISIONE/SOSTITUZIONE MONTACARICHI	€ 160.000,00	€ -	€ 160.000,00
2020	DISPOSITIVI PER CONTROLLO ACCESSI VARIE SEDI	€ 130.000,00	€ -	€ 130.000,00
2020	IMPIANTI E ATTREZZATURE SERVIZIO RISTORAZIONE	€ 140.000,00	€ -	€ 140.000,00
	Totale	**€ 3.045.289,76**	**€ 43.540,44**	**€ 3.001.749,32**

La voce ***Altre Riserve***, pari a **€ -2,00**, alla data del 31 dicembre 2018 risulta composta dalle Riserva di Conversione, derivante dal passaggio della valuta lira ad euro come differenza di conversione.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2021	€ 6.748.238,24
Saldo al 31/12/2020	€ 3.265.394,26
Variazione	€ 3.482.843,98

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
B1				
Fondo trattamento di quiescenza	€ 406.777,52	€ 708,53	€ 4.970,45	€ 402.515,60
B3				
Fondo contenziosi e spese legali	€ -	€ 218.065,72		€ 218.065,72
B4				
Fondo art.92 Dlgs.163/2006 indisponibile	€ 96.485,86	€ -	€ -	€ 96.485,86
Fondo produttività dirigenza	€ 108.781,44	€ 93.818,12	€ 108.781,44	€ 93.818,12
Fondo produttività comparto	€ 1.282.817,28	€ 1.350.113,50	€ 1.280.705,44	€ 1.352.225,34
Fondo indennità di risultato PO	€ 74.238,74	€ 84.407,88	€ 74.238,74	€ 84.407,88
Fondo rinnovo CCNL comparto e dirigenza	€ 453.174,36	€ 169.195,57	€ 21.511,16	€ 600.858,77
Fondo incentivi funzioni tecniche	€ 843.119,06	€ 102.122,04	€ -	€ 945.241,10
Fondo vincolato per Borse di Studio	€ -	€ 2.954.619,85	€ -	€ 2.954.619,85
Totale €	**3.265.394,26**	**4.973.051,21**	**1.490.207,23**	**6.748.238,24**

- **Fondo trattamento di quiescenza**: pari a **€ 402.515,60** al 31 dicembre 2021 è costituito dalle somme accantonate prevedibilmente da erogarsi negli esercizi successivi a titolo di recupero, da parte dell'INPS, dei maggiori oneri pensionistici derivanti dai miglioramenti contrattuali così come previsto dal D.M. 23 luglio 1991. Si è provveduto, a fine esercizio, ad effettuare l'accantonamento per l'anno 2021 pari ad **€ 708,53** per i dipendenti andati in quiescenza nel periodo di vacanza contrattuale, mentre si è rilevato un decremento pari a **€ 4.970,45** per il pagamento degli oneri richiesti dall'INPS gestione dipendenti pubblici.

- **Fondo contenziosi e spese legali:** pari a **€ 218.065,72** di cui **€ 56.701,52** (38.734,28 in c/capitale e € 17.967,24 in c/interessi) si riferiscono al credito vantato nei confronti del Sig. Riccardo Magursi per la causa riferita alla provvigione pagata sull'acquisto della sede di Viale Gramsci, in esecuzione della sentenza della Corte di Appello di Firenze, di cui alla Determina Dirigenziale n. 744/21 del 28/12/2021. Avverso alla sentenza, il debitore ha presentato Ricorso in Cassazione, pertanto si è ritenuto opportuno accantonare al Fondo contenziosi e spese legali l'intera somma, in attesa di una sentenza definitiva; **€ 161.364,20** si riferiscono al decreto ingiuntivo immediatamente esecutivo ex art.642 c.p.c del Tribunale di Firenze promosso dalla Società SE.GI. Srl notificato all'Azienda in data 25/10/2021, per il pagamento a favore di detta società di un importo pari ad **euro 196.685,25** da maggiorarsi degli interessi

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

moratori e legali ex D. Lgs. 231/2020 e degli interessi di cui all'art. 1283 c.c., derivante dal mancato saldo di fatture emesse per i servizi di pulizia, igiene ambientale, portierato e facchinaggio per gli uffici e le residenze universitarie delle articolazioni organizzative territoriali di Pisa, Siena e Firenze di cui ai contratti di appalto rep.126 e raccolta 442 del 31 ottobre - Lotto 1 Pisa e n. rep. 127 e raccolta 445 del 20 novembre 2012 - Lotto 2 Firenze e Siena; Dato atto che, a seguito delle verifiche effettuate presso le scritture contabili aziendali, la pretesa posta a fondamento del Decreto di cui sopra appare fondata limitatamente alla somma di **€ 35.321,05** iscritta al Bilancio d'esercizio nei Debiti vs fornitori, in quanto relativa a prestazioni mai contestate e, quindi dovute, mentre per la parte rimanente si è rilevata l'infondatezza in quanto basate su fatture che risultano in parte mai pervenute in Azienda attraverso il sistema di interscambio di cui al D.M. 55/2013, in parte rifiutate dall'Azienda in quanto prive di titolo e, come tali, non accettate; L'Azienda rappresentata dall'avvocatura Regionale ha fatto opposizione al Decreto ingiuntivo in parola, limitatamente alla somma non dovuta, al fine di impedire che al decorso del quarantesimo giorno dalla data di notifica lo stesso acquisisca la natura di titolo esecutivo, che comporterebbe per l'Azienda l'onere di esborsare l'intera cifra indicata nell'atto, maggiorata di interessi moratori, spese ed ogni altro onere connesso e conseguente e per far valere le ragioni dell'Azienda nell'ambito del procedimento rituale che sarà instaurato a seguito della presentazione dell'opposizione in questione. Ai fini cautelativi, in applicazione del principio di prudenza e su raccomandazione del Collegio dei Revisori, l'Azienda ha accantonato la potenziale passività in caso di soccombenza.

- **Fondo art.92 D.lgs. 163/2006 indisponibile**: pari ad **€ 96.485,86** non è stato movimentato nel corso dell'esercizio 2021.
- **Fondo produttività dirigenza**: per un importo pari a **€ 93.818,12** è costituito: per **€ 75.782,00** dall'accantonamento destinato al finanziamento dell'indennità di risultato massima di competenza dell'anno 2021 e per **€ 18.036,12** degli oneri sociali relativi; Presumibilmente da corrispondere nel corso del 2022 al personale dirigente.
- **Fondo produttività comparto**: per un importo pari a **€ 1.352.225,34** che risulta così costituito: per **€ 1.090.560,18** quale accantonamento del salario accessorio dell'anno 2021, da corrispondere nel corso del 2022 al personale dipendente del comparto, a cui si aggiungono gli oneri di competenza dell'esercizio per **€ 259.553,32**; **€ 2.111,84** quale accantonamento per salario accessorio riferito all'esercizio 2017 non ancora corrisposto ad un dipendente deceduto, per il quale sono in corso le pratiche di successione.
- **Fondo indennità di risultato P.O.**: per un importo pari a **€ 84.407,88** costituito per **€ 68.180,83** quale accantonamento dell'indennità di risultato per l'anno 2021 da corrispondere nel corso del 2022 al personale dipendente titolare di posizione

organizzativa, a cui si aggiungono gli oneri di competenza dell'esercizio per **€ 16.227,04**. L'importo dell'indennità di risultato delle Posizioni Organizzative fino all'esercizio 2017 era compreso nel totale del Fondo accantonato per il Comparto; il nuovo CCNL Funzioni Locali del 22/05/2018 prevede che le risorse destinate al finanziamento della retribuzione e del risultato delle Posizioni Organizzative siano a carico dei Bilanci degli Enti e, pertanto, siano escluse dal consolidamento delle risorse stabili del Fondo Risorse Decentrate.

- **Fondo rinnovo CCNL comparto e dirigenza**: l'importo pari a **€ 600.858,77** è costituito per **€ 94.234,73** dalle somme da corrispondere al Personale Dirigente per possibili arretrati legati al rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale Area Funzioni Locali riferito al triennio 2019-2021; **€ 151.304,24** relativo alle somme accantonate per l'esercizio 2019 in previsione del rinnovo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Personale del Comparto Funzioni Locali Regioni e Autonomie Locali parte economica riferito al triennio 2019-2021; **€ 189.609,36** per somme accantonate relative all'esercizio 2020 in previsione del rinnovo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Personale del Comparto Funzioni Locali Regioni e Autonomie Locali parte economica riferito al triennio 2019-2021; **€ 165.710,44** per somme accantonate relative all'esercizio 2021 in previsione del rinnovo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Personale del Comparto Funzioni Locali Regioni e Autonomie Locali parte economica riferito al triennio 2019-2021.
- **Fondo incentivi funzioni tecniche**: pari a **€ 945.241,10,** nel corso dell'esercizio 2021, l'azienda ha approvato con Deliberazione n. 78 del 2 dicembre 2021 la disciplina regolamentare per la corresponsione degli Incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016. Il comma 3 della citata norma prevede che "*l'ottanta per cento delle risorse finanziarie del fondo costituito ai sensi del comma 2 è ripartito, per ciascuna opera o lavoro, servizio, fornitura con le modalità e i criteri previsti in sede di contrattazione decentrata integrativa del personale, sulla base di apposito regolamento adottato dalle amministrazioni secondo i rispettivi ordinamenti, tra il responsabile unico del procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche indicate al comma 2 nonché tra i loro collaboratori. Gli importi sono comprensivi anche degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione*". In ottemperanza alla disciplina regolamentare approvata, che ha stabilito all'1% la percentuale massima di incentivazione da corrispondere, si è proceduto ad effettuare l'accantonamento prudenziale al Fondo per la quota di competenza dell'esercizio pari a **€ 102.122,04**, di cui il 20% pari a **€ 20.424,41** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione e l'80% pari **€ 81.697,63** ad incentivazione del personale.
- Per gli anni precedenti, in ottemperanza della norma, con Provvedimento del Direttore n. 632 del 29 dicembre 2017, si era disposto che nelle more degli accordi decentrati

integrativi e della disciplina regolamentare da adottare da parte dell'Azienda, di accantonare in Bilancio 2017 le risorse necessarie al finanziamento dell'incentivo per funzioni tecniche, stimate nel valore massimo di **€ 130.000,00**, su un conto o conti sui quali non è possibile effettuare pagamenti. Tale accantonamento era stato effettuato secondo un'ottica prudenziale considerata la limitata chiarezza circa il comportamento che le amministrazioni devono adottare rispetto agli incentivi per funzioni tecniche. Nel corso dell'esercizio 2018, nelle more degli accordi decentrati integrativi e della disciplina regolamentare da adottare da parte dell'Azienda, si era proceduto ad effettuare l'accantonamento prudenziale al Fondo per la quota di competenza dell'esercizio pari a **€ 163.499,14** di cui il 20% pari a **€ 32.699,83** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione e l'80% pari **€ 130.799,31** ad incentivazione del personale. Nel corso dell'esercizio 2019, nelle more degli accordi decentrati integrativi e della disciplina regolamentare da adottare da parte dell'Azienda, si era proceduto ad effettuare l'accantonamento prudenziale al Fondo per la quota di competenza dell'esercizio pari a **€ 209.461,76** di cui il 20% pari a **€ 41.892,35** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione e l'80% pari **€ 167.569,41** ad incentivazione del personale; Nel corso dell'esercizio 2020, nelle more degli accordi decentrati integrativi e della disciplina regolamentare da adottare da parte dell'Azienda, si era proceduto ad effettuare l'accantonamento prudenziale al Fondo per la quota di competenza dell'esercizio pari a **€ 340.158,16** di cui il 20% pari a **€ 68.031,63** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione e l'80% pari **€ 272.126,52** ad incentivazione del personale.

In merito agli incentivi, la Delibera n. 6/2018 della sezione delle Autonomie della Corte dei Conti aveva chiarito la natura degli incentivi per funzioni tecniche di cui all' art. 113 del D.Lgs. 50/2016, richiamando il comma 5-bis introdotto dalla Finanziaria 2018 (art. 1, comma 526, legge 205/2017) per dire che:

- Le risorse per incentivi, sino all'esercizio 2017, sono da includere nel tetto dei trattamenti accessori del personale;
- Dall'esercizio 2018, non si tratta di spesa del personale, e gli Incentivi per i componenti del gruppo di lavoro fanno capo al medesimo capitolo di spesa previsto per il singolo lavoro pubblico (quindi titolo 2° della spesa), servizio o fornitura (titolo 1° della spesa).
- Nel corso dell'esercizio 2021, si è proceduto ad effettuare l'iscrizione alle Immobilizzazioni in corso per la previsione della quota di competenza dell'esercizio per affidamenti aventi ad oggetto interventi in c/capitale pari a **22.477,43** di cui **€ 4.495,49** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione previsti nel quadro economico dei singoli interventi oggetto di incentivo e **€ 17.981,94** ad incentivazione del personale. Per la parte afferente agli affidamenti di

servizi e forniture è stato invece rilevato l'accantonamento alla Voce B.13) Altri accantonamenti per **€ 79.644,61** per la previsione della quota da destinare ad incentivi, di cui **€ 15.928,92** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione previsti nel quadro economico dei singoli interventi oggetto di incentivo e **€ 63.715,69** ad incentivazione del personale. A seguito dell'approvazione con Deliberazione n. 78 del 2 dicembre 2021, della disciplina regolamentare per la corresponsione degli Incentivi per funzioni tecniche, le risorse accantonate prudenzialmente al 2% negli anni precedenti, saranno oggetto nel corso dell'esercizio 2022 di opportune verifiche e assestamento.

- **Fondo risorse vincolate a Borse di studio**: l'importo pari a **€ 2.954.619,85** è costituito dalla destinazione dei risparmi conseguenti alla mancata erogazione e fruizione dei servizi agli studenti, determinati dalla situazione pandemica che si è protratta anche per il 2021 e che ha influenzato la gestione e la fruizione dei servizi. Tenuto conto che lo stesso Settore Programmazione regionale ha espresso parere favorevole al vincolo di tali risorse al finanziamento di servizi agli studenti negli esercizi futuri, stante per tali risorse l'esistenza di un vincolo di destinazione, e tenuto conto in particolare della significativa riduzione delle risorse destinate a Borse di studio e servizi agli studenti, operata dalla stessa Regione Toscana nell'ultimo ciclo di programmazione. A tal proposito, nel citato parere la Direzione Programmazione e Bilancio della Regione Toscana invita l'Azienda "*a valutare, in sede di scritture di assestamento per la redazione del Bilancio di esercizio 2021, la costituzione di un Fondo spese e oneri da destinare al finanziamento di borse di studio per il triennio 2022-2023, laddove fosse confermata una decurtazione di risorse finanziarie destinate alle borse di studio"*.

C) Trattamento di fine servizio di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	€	304.288,11
Saldo al 31/12/2020	€	325.607,37
Variazioni	€	-21.319,26

Descrizione	31/12/2020	Acc.to esercizio	Variazioni +/-	31/12/2021
Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 325.607,37	€ -	-€ 21.319,26	€ 304.288,11
Totale	**€ 325.607,37**	**€ -**	**-€ 21.319,26**	**€ 304.288,11**

La voce ***trattamento di fine servizio***, pari a **€ 304.288,11**, è stata iscritta in bilancio al fine di rappresentare l'accantonamento dell'indennità di fine servizio art. 150 Legge R.T. n. 51 del 21 Agosto 1989, dovute per il trattamento di miglior favore riservato ai dipendenti trasferiti dalla Regione Toscana alle Aziende alla data del 1 luglio 1994. Per l'esercizio 2021 non è stato rilevato alcun accantonamento in quanto la Legge R.T. n. 66 del 27 dicembre 2011 "Legge Finanziaria per l'anno 2012" all'art. 138 stabilisce che "*A far data dal 1 gennaio 2012 cessano gli effetti di cui all'art. 150 della Legge Regionale n. 51 del 21 agosto 1989*". Nel corso dell'esercizio 2021 sono state liquidate indennità di fine servizio per complessivi **€ 21.319,26** a due ex dipendenti dell'Azienda.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	€ 16.846.421,00
Saldo al 31/12/2020	€ 14.506.682,32
Variazioni	€ 2.339.738,68

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così suddivisi:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
D2			
Debiti verso Regione Toscana			
Debiti verso Regione Toscana per tassa regionale	€ 2.014.138,00	€ -	€ 2.014.138,00
Totale voce D2	**€ 2.014.138,00**	**€ -**	**€ 2.014.138,00**
D4			
Debiti verso Fornitori			
Debiti verso fornitori	€ 2.476.287,40	€ -	€ 2.476.287,40
Debiti verso professionisti	€ 4.578,00	€ -	€ 4.578,00
Debiti per cauzioni fornitori	€ -	€ 13.676,81	€ 13.676,81
Debiti per cauzioni box	€ -	€ 2.250,00	€ 2.250,00
Debiti per fatture da ricevere	€ 6.216.108,46	€ -	€ 6.216.108,46
Debiti v/fornitori tirocini curriculari	€ 50.100,00	€ -	€ 50.100,00
Totale voce D4	**€ 8.747.073,86**	**€ 15.926,81**	**€ 8.763.000,67**
D5			
Debiti Tributari			
Regione Toscana conto IRAP attività istituzionale	€ 324.616,05	€ -	€ 324.616,05
Regione Toscana conto IRAP attività commerciale	€ 165.000,00	€ -	€ 165.000,00
Erario conto IRES	€ 22.000,00	€ -	€ 22.000,00
Erario conto ritenute IRPEF dipendenti	€ 137.080,05	€ -	€ 137.080,05
Erario conto ritenute IRPEF professionisti	€ 4.089,40	€ -	€ 4.089,40
Erario conto add.regionale dipendenti	€ 741,90	€ -	€ 741,90
Erario conto IVA Split istituzionale	€ 28.779,76	€ -	€ 28.779,76
Erario conto IVA a debito	€ -	€ -	€ -
Totale voce D5	**€ 682.307,16**	**€ -**	**€ 682.307,16**
D6			
Debiti verso istituti di Previdenza			
Debiti per oneri sociali CPDEL dipendenti	€ 391.862,64	€ -	€ 391.862,64
Debiti per oneri sociali Fondo credito	€ 4.203,18	€ -	€ 4.203,18
Debiti per oneri sociali Inadel	€ 56.060,22	€ -	€ 56.060,22
Debiti per oneri sociali Inps	€ 152,90	€ -	€ 152,90
Debiti per oneri sociali CPDEL riscatti/ricongiunzioni	€ 876,04	€ -	€ 876,04
Totale voce D6	**€ 453.154,98**	**€ -**	**€ 453.154,98**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
D8			
Altri debiti			
Dipendenti conto retribuzioni	€ 41.355,32	€ -	€ 41.355,32
Erario conto add.comunale dipendenti	€ 112,68	€ -	€ 112,68
Altri debiti	€ 2.582,28	€ -	€ 2.582,28
Debiti indennità risultato Direttore	€ 16.305,35	€ -	€ 16.305,35
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 450,00	€ -	€ 450,00
Totale voce D8	**€ 60.805,63**	**€ -**	**€ 60.805,63**
D9			
Debiti verso studenti			
Debiti verso studenti per benefici monetari	€ 3.681.747,59	€ -	€ 3.681.747,59
Altri debiti verso studenti	€ 11.511,92	€ -	€ 11.511,92
Debiti verso associazioni studentesche	€ 10.459,49	€ -	€ 10.459,49
Debiti per cauzioni studenti	€ 216.907,78	€ 867.631,10	€ 1.084.538,88
Acconti da studenti da regolarizzare	€ 2.702,68	€ -	€ 2.702,68
Debiti v/studenti tirocini curriculari retribuiti	€ 82.054,00	€ -	€ 82.054,00
Totale voce D9	**€ 4.005.383,46**	**€ 867.631,10**	**€ 4.873.014,56**
Totale debiti	**€ 15.962.863,09**	**€ 883.557,91**	**€ 16.846.421,00**

La voce ***Mutui passivi bancari***: il mutuo acceso per l'acquisto dell'immobile di Via delle Sperandie e Via Tolomei a Siena al 31 dicembre 2021 risulta estinto.

La voce ***Debiti verso Regione Toscana*** di **€ 2.014.138,00** risulta così composta:

Debiti c/Regione Toscana tassa regionale DSU pari a **€ 2.014.138,00** rappresenta il debito verso la Regione Toscana, per tassa regionale incassata nell'anno e relativa all'anno accademico 2021/2022, da compensare nell'esercizio successivo.

La voce ***Debiti verso fornitori*** per **€ 8.763.000,67** risulta così composta:

Debiti verso fornitori pari a **€ 2.476.287,40,** evidenzia l'ammontare del debito nei confronti di fornitori a seguito di acquisizione di beni e/o servizi. La rilevanza di tale importo trova giustificazione nella modalità di pagamento contrattualmente prevista, 30 giorni dall'arrivo del documento imposti per Legge.

Debiti verso professionisti pari a **€ 4.578,00,** per iscrizione di debiti in conseguenza di onorari relativi a prestazioni rese da studi professionali di competenza economica dell'anno, ma finanziariamente da erogarsi nell'esercizio successivo.

Debiti per cauzioni fornitori pari a **€ 13.676,81** costituiti dalle cauzioni versate dai fornitori vincitori di gare d'appalto.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Debiti per cauzioni box	pari a **€ 2.250,00** costituiti dalle cauzioni versate dai locatari dei box auto presso le Residenze "Il Cipressino" e "Mario Luzi".
Debiti verso fornitori tirocini curriculari	Pari a **€ 50.100,00** rileva il debito nei confronti delle Aziende ammesse con apposite Determinazioni Dirigenziali al progetto per l'attivazione della linea di intervento dei tirocini formativi retribuiti.

La voce ***Debiti tributari*** pari a **€ 682.307,16**, risulta così composta:

Regione Toscana conto IRAP attività istituzionale	pari a **€ 324.616,05** accoglie il debito verso la Regione Toscana per la quota di IRAP calcolata per l'anno 2021 sulla parte del valore della produzione derivante dalle attività istituzionali mediante applicazione del metodo retributivo. In particolare si riferisce per € 36.355,19 ad Irap sugli stipendi di dicembre 2021 versata a gennaio 2022, ed € 288.260,86 Irap retributivo dell'esercizio 2021 da compensare con gli acconti in sede di Dichiarazione Irap 2022.
Regione Toscana conto IRAP commerciale	pari a **€ 165.000,00** riporta il debito verso la Regione Toscana per la quota di IRAP calcolata per l'anno 2021 sulla parte del valore della produzione derivante dalle attività commerciali, da compensare con gli acconti in sede di Dichiarazione Irap 2022.
Erario conto IRES	pari a **€ 22.000,00** costituisce il debito per IRES per il 2021 sui redditi fondiari scaturenti dalle proprietà immobiliari dell'Azienda, da compensare con gli acconti in sede di Unico 2022.
Erario ritenute IRPEF dipendenti e organi	pari a **€ 137.080,05** è costituito dal debito verso l'erario, per le ritenute IRPEF sugli stipendi pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Erario ritenute IRPEF professionisti	pari a **€ 4.089,40** è costituito dal debito verso l'erario per le ritenute IRPEF sulle notule dei professionisti pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Erario c/ addizionale regionale dipendenti	pari a **€ 741,90** è costituito dal debito verso l'erario, per le addizionali regionali Irpef sugli stipendi pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Erario c/Iva Split Istituzionale	pari a **€ 28.779,76** è costituito dal debito verso l'Erario, per l'Iva sugli acquisti Istituzionali del mese di dicembre 2021, ai sensi di quanto disposto con la conversione del D.L. 50 del 24 aprile 2017 art. 1, che ha esteso l'applicazione dello "split payment" a tutti i soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione a far data dal 1 luglio 2017.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La voce ***Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza*** pari a **€ 453.154,98** risulta così composta:

Contributi previdenziali CPDEL	pari a **€ 391.862,64** è costituito dal debito verso l'istituto di previdenza per le trattenute e gli oneri a carico Azienda sugli stipendi pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Contributi previdenziali Fondo credito	pari a **€ 4.203,18** è costituito dal debito verso l'istituto di previdenza per le trattenute sugli stipendi pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Contributi previdenziali Inadel	pari a **€ 56.060,22** è costituito dal debito verso l'Istituto di previdenza per le trattenute e gli oneri a carico Azienda sugli stipendi pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Contributi previdenziali Inps dipendenti	pari a **€ 152,90** è costituito dal debito verso l'istituto di previdenza per le trattenute e gli oneri a carico Azienda sugli stipendi dei Dipendenti a tempo determinato pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Contributi previdenziali CPDEL riscatti/ricongiunz.ni	pari a **€ 876,04** è costituito dal debito verso l'istituto di previdenza, per le trattenute operate sugli stipendi pagati a Dicembre 2021 ai dipendenti, versato a gennaio 2022.

La voce ***Altri debiti*** pari a **€ 60.805,63** risulta così composta:

Dipendenti conto retribuzioni	per **€ 41.355,32** è relativo al debito verso il Personale dipendente per indennità di turno, indennità di rischio, maneggio valori, straordinario dei mesi di novembre e dicembre 2021 pagate nei primi mesi dell'esercizio 2022.
Erario c/add.comunale	pari a **€ 112,68** è costituito dal debito verso l'erario, per il conguaglio delle addizionali comunali Irpef sugli stipendi pagati a dicembre 2021, versato a gennaio 2022.
Debiti indennità di risultato al Direttore	pari a **€ 16.305,35** rappresenta il debito per l'indennità di risultato massima per l'anno 2021, secondo quanto disposto dalla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 05/10/2018. Il debito è iscritto al lordo degli oneri sociali di competenza.
Altri debiti	pari a **€ 2.582,28** accoglie il debito verso la Provincia di Pisa per per l'affitto della Mensa Betti;
Debiti vs C.d.A.	pari a **€ 450,00** accoglie il debito verso alcuni Consiglieri dell'Azienda per gettoni di presenza del mese di dicembre 2021, pagati a gennaio 2022.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La voce ***Debiti verso studenti*** per **€ 4.873.014,56** risulta così composta:

Debiti verso studenti per benefici monetari	pari a **€ 3.681.747,59**, è costituito: - da **€ 184.386,98** per somme dovute agli studenti a seguito di benefici spettanti, ma per i quali gli stessi non hanno provveduto a trasmettere l'Iban o l'hanno comunicato errato e sono in attesa di riemissione al termine dell'esercizio di competenza; - da **€ 712.360,00** per la seconda rata della borsa a.a. 2020/2021 degli iscritti al I anno, per i quali gli uffici stanno ultimando le verifiche dei crediti alla data del 28/02/2022; - per **€ 2.785.000,61** dal debito verso gli studenti borsisti a.a. 2020/2021 a titolo di "disagio mensa", corrispondente a due mensilità del servizio. Con determinazione dirigenziale n. 347 del 14/06/2021, in attuazione della Delibera del C.d.A n. 80 del 10/12/2021, sono stati stimati sul Bilancio 2021 contributi a tale titolo da erogare entro il mese di aprile 2022. Tale contributo monetario è erogato attingendo dalle disponibilità aziendali per il funzionamento operando la riduzione delle trattenute da borse di studio (minori ricavi aziendali);
Altri debiti verso studenti	pari a **€ 11.511,92**, rappresenta il debito verso studenti, per l'erogazione di contributo affitto o altri benefici di competenza dell'esercizio, ma da erogare nell'esercizio successivo o da contributi messi in pagamento nell'esercizio, ma non andati a buon fine per Iban errato al 31 dicembre 2021.
Debiti verso associazioni studentesche	pari a **€ 10.459,49**, per contributi a favore di associazioni culturali e sportive delle tre sedi territoriali, di competenza economica dell'anno, ma da erogarsi nell'esercizio successivo terminate le operazioni di verifica da parte del Servizio competente.
Debiti per cauzioni studenti	pari a **€ 1.084.538,88**, rappresentano il debito nei confronti degli studenti assegnatari di posto alloggio, che hanno versato la cauzione. La cauzione viene restituita al momento in cui lo studente lascia definitivamente la Residenza; nel caso in cui a seguito di verifica risultino danni a cose mobili o immobili, la cauzione è trattenuta parzialmente o totalmente.
Debiti verso studenti per tirocini curriculari retribuiti	pari a **€ 82.054,00,** rappresentano il debito nei confronti degli studenti per l'attivazione e gestione della linea di intervento su tirocini curriculari retribuiti, per i quali non è stato ancora attivato alcun progetto e pertanto non costituiscono alla chiusura del Bilancio 2021 un debito verso le aziende.
Acconti da studenti da regolarizzare	pari a **€ 2.702,68** per pagamenti effettuati da studenti per la restituzione a seguito di revoche, per i quali il bollettino di c/c corrente è stato smarrito dall'ufficio postale, o bonifici senza causale e/o con versante sconosciuto, rispetto ai quali l'Azienda non è stata in grado di ricondurre il pagamento all'ordinante.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

E) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2021	€ 103.203.643,28
Saldo al 31/12/2020	€ 109.438.348,80
Variazioni	€ - 6.234.705,52

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2021
Risconti Passivi				
Su Fitti attivi	€ 2.278,90	€ 2.278,90	€ 2.278,90	€ 2.278,90
Su Proventi foresteria	€ 307,50	€ -	€ 307,50	€ -
Su trasferimenti FIS MIUR 19/20	€ 4.810.587,11	€ -	€ 4.810.587,11	€ -
Su trasferimenti FIS MIUR 20/21	€ -	€ 5.727.917,09	€ -	€ 5.727.917,09
Su trasferimenti FIS MIUR 21/22 acconto	€ 15.436.567,00	€ 13.201.227,00	€ 15.436.567,00	€ 13.201.227,00
Su trasferimenti FIS MIUR 21/22 saldo	€ 12.856.159,06	€ 10.628.679,58	€ 12.856.159,06	€ 10.628.679,58
Su contributi in c/capitale SI	€ 8.749.081,87	€ -	€ 261.735,98	€ 8.487.345,89
Su contributi L. 338/2000 Firenze	€ 5.572.073,10	€ -	€ 125.852,41	€ 5.446.220,69
Su contributi L. 338/2000 Siena	€ 8.817.834,00	€ -	€ 233.989,58	€ 8.583.844,42
Su contributi in c/capitale R.T. PI	€ 17.671.972,82	€ -	€ 593.969,90	€ 17.078.002,92
Su contributi in c/capitale PI	€ 2.196.327,10	€ -	€ 267.110,27	€ 1.929.216,83
Su contributi Regione Toscana 2009	€ 5.455.817,66	€ -	€ 186.445,38	€ 5.269.372,28
Su contributi Regione Toscana 2010	€ 329.853,76	€ -	€ 21.061,86	€ 308.791,90
Su contributi Regione Toscana 2011	€ 151.419,77	€ -	€ 17.368,64	€ 134.051,13
Su contributi Regione Toscana 2012	€ 4.444.383,99	€ -	€ 197.559,45	€ 4.246.824,54
Su contributi L. 338/2000 Pisa	€ 6.314.677,06	€ -	€ -	€ 6.314.677,06
Su contributi Regione Toscana 2013	€ 469.654,72	€ -	€ 17.490,67	€ 452.164,05
Su contributi APES San Cataldo	€ 2.478.993,12	€ -	€ -	€ 2.478.993,12
Su contributi Regione Toscana 2014	€ 7.289.286,82	€ -	€ 289.078,10	€ 7.000.208,72
Su contributi Regione Toscana 2015	€ 4.381.864,85	€ -	€ 263.005,34	€ 4.118.859,51
Su contributi Regione Toscana 2017	€ 426.919,34	€ -	€ 126.515,66	€ 300.403,68
Su contributi Regione Toscana 2018	€ 1.000.000,00	€ -	€ 20.000,00	€ 980.000,00
Su contributi Regione Toscana 2019	€ 582.289,25	€ 2.968,26	€ 70.693,54	€ 514.563,97
Totale Risconti Passivi €	**109.438.348,80**	**29.563.070,83**	**35.797.776,35**	**103.203.643,28**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La voce ***risconti passivi su trasferimenti FIS da MIUR per borse a.a. 2021/2022***, si riferisce al trasferimento del Fondo Integrativo Statale per l'a.a. 2021/2022. L'importo del FIS a favore della Toscana, erogato direttamente all'Azienda da parte del MIUR, è pari a complessivi **€ 23.829.906,58**, per l'esercizio 2022. Il FIS per l'a.a. 2021/2022 è stato versato all'Azienda da parte del MIUR con un acconto pari a **€ 13.201.227,00** in data 24/08/2021, come da Decreto Dirigenziale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 23398 del 02/08/2021 contenente la Tabella di Riparto, ed in data 21/12/2021 il MIUR ha trasferito all'Azienda il saldo del FIS per l'esercizio 2022, per **€ 10.628.679,58**, secondo quanto disposto dal decreto Dirigenziale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 3098 del 14/12/2021 contenente la Tabella di Riparto;

La voce ***risconti passivi su trasferimenti FIS da MIUR per borse a.a. 2020/2021*** pari a **€ 5.727.917,09** si riferisce alla quota di trasferimento del Fondo Integrativo Statale per l'a.a. 2020/2021 eccedente le erogazioni monetarie complessive per l'esercizio in commento pari a **€ 56.023.942,08** voce B.14.a del Bilancio 2021, al netto della quota degli "Altri sussidi e contributi straordinari" pari a **€ 42.192,00**, che sono stati erogati attingendo dalle disponibilità aziendali per il funzionamento, in quanto si riferiti al ristoro pagato agli studenti alloggiati, a compensazione del disagio patito e del conseguente ricorso a lavanderie private e/o a gettoni, per un ritardo nell'attivazione del "Servizio di lavaggio e asciugatura di biancheria". Il contributo è stato erogato in misura differente in base alla durata del periodo di sospensione del Servizio.

In ottemperanza a quanto disposto dal Decreto n. 3162 del 26 novembre 2018 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, che all'art. n. 1 – Destinazione del Fondo – che ai punti 4 e 5 prevede che: "*Per la concessione di borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della Tassa Regionale per il DSU, le risorse proprie e successivamente quelle del FIS. Le eventuali risorse del FIS eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei sono destinate alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo*", è stato utilizzato il Risconto della quota di trasferimenti del Fondo eccedente le erogazioni monetarie per l'esercizio 2020 pari a **€ 4.810.587,11** riportati al conto economico per l'esercizio in commento, fino alla concorrenza del costo per Borse di studio a.a. 2020/2021.

L'importo del FIS a favore della Toscana, erogato direttamente all'Azienda da parte del MIUR per l'esercizio 2021 è pari a complessivi **€ 28.292.726,06**, secondo quanto disposto dal Decreto Direttoriale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 138 del 04/12/2020. I trasferimenti erano stati incassati in due tranche, l'acconto per **€ 15.436.567,00** in data 28/08/2020 e il saldo pari a **€ 12.856.159,06** in data 11/12/2020, come previsto rispettivamente dai Decreti Dirigenziali del Ministero della Pubblica Istruzione n. 21753 del 07/08/2020 e n. 35286 del 11/12/2020.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La tabella successiva mostra la destinazione dei trasferimenti (MIUR e Regionali) per la concessione di Borse di studio e benefici agli studenti relativamente all'a.a. 2020/2021:

ATTO	DESCRIZIONE	TRASFERIMENTI 2021	BENEFICI PAGATI AGLI STUDENTI 2021
Decreto Dirigenziale n. 21326 del 11/12/2020	Impegno Trasferimenti per Borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi a studenti anno 2021	€ 5.000.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 4883 del 18/03/2021	Impegno e Liquidazione Trasferimenti per Borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi a studenti anno 2021	€ 7.575.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 14530 del 03/08/2021	Impegno, Accertamento e Liquidazione Maggiore introito Tassa DSU anno 2021	€ 15.600.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 23403 del 27/12/2021	Impegno, Accertamento e Liquidazione Trasferimenti Tassa DSU anno 2021	€ 473.546,00	
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento Regionale		€ 347.924,91
	CONTRIBUTI STRAORDINARI COVID 19 copertura con finanziamento Regionale		€ 2.397.100,00
TOTALE RISORSE REGIONALI		**€ 28.648.546,00**	**€ 2.745.024,91**
Decreto Dirigenziale n. 21753 del 07/08/2020	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2021 acconto	€ 15.436.567,00	
Decreto Dirigenziale M.I.U.R. n. 35286 del 11/12/2020	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2021 saldo	€ 12.856.159,06	
Decreto Dirigenziale M.I.U.R. n. 2416 del 03/12/2019	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2020 saldo – RISCONTO AL 31/12/20	€ 4.810.587,11	
TOTALE FONDO INTEGRATIVO STATALE		**€ 33.103.313,17**	
TOTALE RISORSE REGIONALI+TRASFERIMENTI MIUR		**€ 61.751.859,17**	
	BORSE DI STUDIO SIENA		€ 13.746.290,00
	BORSE DI STUDIO FIRENZE		€ 20.025.690,00
	BORSE DI STUDIO PISA		€ 18.269.415,00
	BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZIONALE		€ 580.247,20
	BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI		€ 321.750,00
	CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP		€ 12.000,00
	BENEFICI A STUDENTI A.A. PRECEDENTI		€ 103.540,97
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento MIUR		€ 219.984,00
	MAGGIORI TRASFERIMENTI MIUR RISPETTO A BENEFICI PAGATI - QUOTA NON SPESA 2021		**€ 5.727.917,09**
	TOTALE	**€ 61.751.859,17**	**€ 61.751.859,17**

Con riferimento alla voce ***risconti passivi c/capitale Siena*** pari a **€ 8.487.345,89** al 31 dicembre 2021, nel corso dell'esercizio 2021 sono stati finanziati: l'intervento "Acquisto/evoluzione software" per **€ 28.823,78** COMMESSA DSU-10-021 e l'intervento "imprevisti esigenze informatiche" COMMESSA DSU-11-021 per **€ 19.210,41**.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***"Risconti passivi contributi in c/capitale Siena"***, indicando l'importo complessivo dell'investimento suddiviso tra le relative fonti, l'importo del finanziamento utilizzato per investimenti al 31 dicembre 2021 (su cui viene calcolato l'ammortamento) e quello ancora disponibile sempre al 31 dicembre 2021, le sterilizzazioni di ammortamenti effettuate negli esercizi precedenti e la quota sterilizzata nel corso dell'esercizio 2021 pari a **€ 261.735,98**, per la rilevazione del ricavo nella voce A.5.c "Utilizzo contributi in c/capitale", l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi c/capitale SIENA							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PREC.TI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2008	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 acquisto RU Viale Sardegna	3.067.929,53	3.067.929,53	0,00	813.001,35	61.358,59	2.193.569,59
PDI 2008	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 acquisto arredi RU Sardegna	332.217,40	332.217,40	0,00	292.363,29	15.139,96	24.714,15
PDI 2012	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 acquisto arredi RU Viale Sardegna PROGETTAZIONE	8.024,59	8.024,59	0,00	8.024,59	0,00	0,00
PDI 2012	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 CPI XXIV MAGGIO	305.701,98	305.701,98	0,00	76.425,50	6.114,04	223.162,44
PDI 2012	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 CPI XXIV MAGGIO PROGETTAZIONE	1.414,00	1.414,00	0,00	1.414,00	0,00	0,00
PDI 2012	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 CPI RU SAN MINIATO PROGETTAZIONE	9.906,17	9.906,17	0,00	9.906,17	0,00	0,00
PDI 2012	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 CPI RU SAN MINIATO II	389,06	389,06	0,00	389,06	0,00	0,00
PDI 2010	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 RU XXIV Maggio ADEG.TO INFISSI	22.939,29	22.939,29	0,00	7.111,20	458,79	15.369,30

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi c/capitale SIENA							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PREC.TI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2010	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 acquisto RU UOPINI	6.371.294,85	6.371.294,85	0,00	1.497.254,37	127.425,90	4.746.614,58
PDI 2012	Contributo R.T. Delibera Giunta Reg.le n. 112/2005 Acquisto RU Uopini	576.577,77	576.577,77	0,00	135.495,77	11.531,56	429.550,44
PDI 2011	Contributo R.T. Delibera Giunta Reg.le n. 112/2005 man.straordinaria RU VIA LASCHI AR	27.516,11	27.516,11	0,00	7.704,48	550,32	19.261,31
PDI 2010	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 amp.to rete wireless RU Viale Sardegna	24.959,30	24.959,30	0,00	22.213,78	1.247,97	1.497,56
PDI 2009	Contributo MPS per lavori messa a norma RU VIA DELLE SPERANDIE	55.975,83	55.975,83	0,00	17.352,47	1.119,52	37.503,84
PDI 2012	Contributo R.T. Delibera Giunta Reg.le n. 112/2005 IMBIANCATURA STRAOR.VARIE RU	104.207,88	104.207,88	0,00	43.622,90	1.615,60	58.969,38
PDI 2008	Contributo R.T. Delibera Giunta Reg.le n. 112/2005 intervento RU PORRIONE E MATTIOLI	42.327,37	42.327,37	0,00	42.327,37	0,00	0,00
PDI 2009	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 SOSTIT.NE SCALE RU PICCOLOMINI	10.030,00	10.030,00	0,00	3.109,30	200,60	6.720,10
PDI 2009	Contributo MPS per realizzazione lavori messa a norma RU SAN MINIATO I LOTTO CPI	250.000,00	250.000,00	0,00	229.477,30	14.804,99	495.967,16
PDI 2009	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 intervento RU SAN MINIATO I LOTTO	490.249,45	490.249,45	0,00			
PDI 2013	Contributo concesso come dal Delibera Giunta Regionale n° 112/2005 destinato CPI RU MATTIOLI	171.041,97	171.041,97	0,00	171.041,97	0,00	0,00
PDI 2013	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 Manut. Straord. Gronde Sede Siena	41.375,27	41.375,27	0,00	9.102,58	827,51	31.445,18

78

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi c/capitale SIENA							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PREC.TI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2016	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 Consolidamento facciata RU Salvemini	130.701,97	130.701,97	0,00	4.352,07	2.614,04	123.735,86
PDI 2021	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 destinato Acquisto/evoluzione software	65.991,57	28.823,78	37.167,79	0,00	5.764,76	60.226,81
PDI 2021	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 destinato Imprevisti esigenze informatiche	30.000,00	19.210,41	10.789,59	0,00	10.961,84	19.038,16
	TOTALE €	**12.140.771,36**	**12.092.813,98**	**47.957,38**	**3.391.689,52**	**261.735,98**	**8.487.345,89**

La voce ***"Risconti passivi l. 338/2000 Firenze"*** pari a **€ 5.446.220,69** al 31/12/2021, è costituito principalmente: dall'iscrizione in bilancio di **€ 2.346.200,00** dal 2010 (commessa PDI FI-03-012) del cofinanziamento per l'acquisto della Residenza Universitaria di Calenzano come da Decreto n. 288 del 26/05/2010 interamente utilizzati al 31 dicembre 2013 in seguito all'acquisto della Residenza formalizzato con Rogito del 06 settembre 2013, Repertorio n. 13970 del Notaio Paola Calosi; da **€ 830.161,63** (commessa PDI FI-02-012) inerente il cofinanziamento delle opere complementari di ristrutturazione della Mensa Universitaria "Piero Calamandrei", come da Decreto n. 286 del 26 maggio 2010 interamente destinati; da **€ 3.625.488,00** relativo al cofinanziamento del Project di Viale Morgagni, a seguito della realizzazione dell'investimento e formale comunicazione di conferma da parte della Cassa Depositi e Prestiti del cofinanziamento dell'opera di cui alla L. 338/2000 assegnato con convenzione stipulata in data 12.05.2010 e finanziato con Decreto Ministeriale n. 289 del 26 maggio 2010. L'opera è stata terminata al 31.12.2020 e risulta iscritta nelle Altre immobilizzazioni immateriali, è entrata in esercizio a febbraio 2021.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***"Risconti passivi contributi L. 338 Firenze"***, indicando l'importo dell'investimento suddiviso tra le relative fonti, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento relativo agli esercizi precedenti e

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

quella dell'anno in corso pari a **€ 125.852,41,** che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota.

Risconti passivi L. 338/2000 FIRENZE							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ.TA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2005	Cofinanziamento ristrut. e CPI RU CALAMANDREI Decreto Min. n. 79/2006	32.524,28	32.524,28	0,00	22.382,85	281,71	9.859,72
PDI 2005	Cofinanziamento ristrutturazione R.U. SALVEMINI Decreto Min. n. 66/2006	70.880,00	70.880,00	0,00	21.972,80	1.417,60	47.489,60
PDI 2013	Cofinanziamento acquisto RU Calenzano Decreto Min. n. 288/2010	2.346.200,00	2.346.200,00	0,00	480.971,00	46.924,00	1.818.305,00
PDI 2013	Cofinanziamento lavori comp. ristrut. RU CALAMANDREI Decreto Min. n. 286/2010	830.161,63	830.161,63	0,00	807.854,16	4.719,34	17.588,13
PDI 2015	Cofinanziamento Intervento CAMPUS FIRENZE Viale Morgagni - Decreto Min. n. 289/2010	3.625.488,00	3.625.488,00	0,00	0,00	72.509,76	3.552.978,24
	TOTALE €	**6.905.253,91**	**6.905.253,91**	**0,00**	**1.333.180,81**	**125.852,41**	**5.446.220,69**

La voce ***"Risconti passivi L. 338/2000 Siena"*** per **€ 8.583.844,42,** di cui **€ 292.387,90** iscritte nel corso dell'esercizio 2010 per il cofinanziamento previsto dalla L. 338/00, per l'abbattimento delle barriere architettoniche e adeguamento alle norme vigenti di prevenzione incendi della Residenza Universitaria posta in Siena - Via delle Sperandie, come da Decreto n. 287 del 26 maggio 2010; nel corso dell'esercizio 2011 la voce è stata incrementata per **€ 3.677.941,00**, per il cofinanziamento da parte del M.I.U.R. all'acquisto della Residenza Universitaria di Viale Sardegna, come da Decreto n. 444 del 4 novembre 2011. Il finanziamento è stato interamente utilizzato dall'Azienda per l'acquisto della Residenza formalizzato con contratto del 22 febbraio 2011, Repertorio n. 38463 raccolta n. 10023, Rogito del Notaio Alessandro Magi; nel corso dell'esercizio 2012 la voce è stata incrementata per **€ 7.729.150,00**, per il cofinanziamento da parte del M.I.U.R. all'acquisto della Residenza Universitaria Residenza Universitaria Uopini, come da Decreto n. 290 del 26 maggio 2010. Il finanziamento è stato interamente utilizzato dall'Azienda per l'acquisto della Residenza formalizzato con contratto del 28 novembre 2012, Repertorio n. 31.948, Rogito del Notaio Mario Zanchi.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***"Risconti passivi L. 338/2000 Siena",***con indicazione dell'importo dell'investimento suddiviso tra le relative fonti, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento relativo agli esercizi precedenti e quella dell'anno in corso pari a **€ 233.989,58** che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi L.338/2000 SIENA							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ.TA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2009	Cofinanziamento abbattimento barriere archit. RU VIA DELLE SPERANDIE Decreto Min.le n. 287/2010	292.387,90	292.387,90	0,00	90.640,28	5.847,76	195.899,86
PDI 2010	Cofinanziamento acquisto RU V.le SARDEGNA Decreto Min.le n. 444/2011	3.677.941,00	3.677.941,00	0,00	974.654,36	73.558,82	2.629.727,82
PDI 2010	Cofinanziamento acquisto RU Uopini Decreto Min.le n. 290/10	7.729.150,00	7.729.150,00	0,00	1.816.350,25	154.583,00	5.758.216,75
	TOTALE €	**11.699.478,90**	**11.699.478,90**	**0,00**	**2.881.644,89**	**233.989,58**	**8.583.844,42**

Con riferimento al conto ***"Risconti passivi c/capitale Pisa"*** al 31 dicembre 2021 pari a **€ 17.078.002,92,** nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati realizzati nuovi investimenti.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***"Risconti passivi c/capitale Pisa",*** con indicazione dell'importo dell'investimento suddiviso tra le relative fonti, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento relativo agli esercizi precedenti e quella dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi c/capitale PISA						
DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
Contributo per fornitura PDI 2003 Arredi RU Nettuno C.R.T. n.80 del 24/05/02	309.900,00	309.900,00	0,00	309.900,00	0,00	0,00

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi c/capitale PISA						
DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
Mobili arredi e macchine ufficio PDI 2004 RU Nettuno c/c impianti Arred. De Rossi	3.365,98	3.365,98	0,00	3.365,98	0,00	0,00
C.R.T. n.80 del 24/05/02 G.R.T. n. 723 del 15/10/07 MIUR Project Fin. PDI 2009 Praticelli	10.918.727,45	10.918.727,45	0,00	3.789.381,30	218.020,80	6.911.325,35
C.R.T. n.112 del 31/01/05 Manut. Mensa Carrara PDI 2006	283.300,00	283.300,00	0,00	66.575,50	5.666,00	211.058,50
C.R.T. n.112 del 31/01/05 Acq. RU Via dell'Occhio PDI 2006	1.765.348,06	1.765.348,06	0,00	732.619,42	35.306,96	997.421,68
C.R.T. n.112 del 31/01/05 Man. Mensa Cammeo PDI 2005	200.000,00	200.000,00	0,00	89.000,00	4.000,00	107.000,00
C.R.T. n.252 e n.253 28/07/98 Ristrutt. RU Carrara PDI 2002	376.721,58	1.023.821,46	0,00	376.721,58	0,00	0,00
C.R.T. n.112 del 31/01/05 Ristrutt. RU Carrara PDI 2005	92.750,82		0,00	92.750,82	0,00	
C.R.T. n.112 del 31/01/05 Ristrutt. RU Carrara PDI 2006	174.874,06		0,00	174.874,06	0,00	
C.R.T. n.112 del 31/01/05 Decreto 1494 26/03/07 Ristrutt. RU Carrara PDI 2007	241.605,00		0,00	241.605,00	0,00	
G.R.T. 723 del 15/10/07 C.r.t. n.112 del 31/01/05 Ristrutt. RU Carrara PDI 2008	137.870,00		0,00	137.870,00	0,00	
C.R.T. n.80 del 24/05/02 Acq. Mensa Via Cammeo PDI 2002	3.486.102,00	3.486.102,00	0,00	1.551.315,39	69.722,04	1.865.064,57
Del. Consiglio Regionale n.252 e n.253 28/07/98 Man. Straord. RU Parigi PDI 2006	2.611.530,87	2.611.530,87	0,00	1.084.662,91	52.177,52	1.474.690,44
Del. Consiglio Regionale n.252 e n. 253 28/07/98 Residence Hotel Nettuno PDI 2001	3.971.044,23	3.971.044,23	0,00	1.909.933,75	78.419,85	1.982.690,63

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi c/capitale PISA						
DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
C.R.T. n.112 del 31/01/05 P.A. 2005	1.403.345,48	1.403.345,48	0,00	1.137.166,38	12.864,24	253.314,86
C.R.T. n.112 del 31/01/05 P.A. 2006	1.309.985,34	1.309.985,34	0,00	979.539,18	21.575,78	308.870,38
C.R.T. n.112 del 31/01/05 Decreto 1494 26/03/07 P.A. 2007	1.870.311,28	1.870.311,28	0,00	1.440.445,01	12.747,54	417.118,73
G.R.T. 723 del 15/10/07 C.r.t. n.112 del 31/01/05 P.A.2008	1.930.064,09	1.930.064,09	0,00	1.797.711,27	5.007,90	127.344,92
G.R.T. 723 del 15/10/07 F.do C/C capitale P.A. 2008	6.324,27	6.324,27		6.324,27		0,00
G.R.T. n. 723 del 15/10/07 C.r.t. n.112 del 31/01/05 P.A. 2009	212.469,84	212.469,84		212.381,36	88,48	0,00
G.R.T. n. 723 del 15/10/07 Manutenzione Centrale Termica Nettuno PDI 2014	42.060,84	0,00	42.060,84		0,00	42.060,84
G.R.T. n. 723 del 15/10/07 Manutenzione Straorinaria Mensa Cammeo PDI 2014	42.155,66	42.155,66	0,00	14.774,09	996,25	26.385,32
G.R.T. n. 723 del 15/10/07 Acquisto arredi e attrezz. Mensa Novoli PDI 2014	45.414,82	45.414,82	0,00	39.881,58	376,54	5.156,70
Finanziamento Praticelli	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	1.424.500,00	77.000,00	2.348.500,00
TOTALE	**35.285.271,67**	**35.243.210,83**	**42.060,84**	**17.613.298,85**	**593.969,90**	**17.078.002,92**

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***"Risconti passivi c/capitale Regione Toscana Pisa",*** con indicazione dell'importo dell'investimento, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile. La voce è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2021 relativamente ai seguenti interventi: **€ 65.888,41** relativi a interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-015) **€ 207.777,39** relativi a interventi di manutenzione extra-canone di vari immobili dell'Azienda (COMMESSA PDI 2021 SIFIPI-00-020); **€ 72.000,00** per la sostituzione della centrale termica RU Sperandie, (COMMESSA PDI 2020 CT-05-018) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 77.000,00** per i lavori di remotizzazione del Campus Firenze, (COMMESSA PDI 2020 ALL-02-020) finanziati con risorse Deliberazione

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 7.520,09** per il CPI della RU Garibaldi a Pisa, (COMMESSA PDI 2020 PI-02-016) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 43.060,00** per la sostituzione dell'ascensore presso la sede di Siena, (COMMESSA PDI 2020 PI-02-016) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa;**€ 20.000,00** per il CPI della RU Nettuno a Pisa, (COMMESSA PDI 2020 PI-02-016) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 21.772,12** per l'acquisto di dispositivi protocollo informatico (commessa PDI 2020 DSU-01-020) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 48.769,50** per evoluzione software (COMMESSA PDI 2020 – DSU-01-021) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa; **€ 7.071,12** per informatizzazione magazzino mensa (COMMESSA PDI 2020 – DSU-01-022) finanziati con risorse Deliberazione C.R.T. 80/2002 contributo in c/capitale Pisa.

La tabella, inoltre, indica per singolo investimento le relative fonti, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento relativo agli esercizi precedenti e quella dell'anno in corso pari a **€ 224.925,07** che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contribuiti in c/capitale Regione Toscana Pisa							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ.TA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ.TA 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2015	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale San Cataldo	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale CPI R.U. NETTUNO	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	400,00	19.600,00
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale CPI R.U. GARIBALDI	50.000,00	41.355,49	8.644,51	20.301,24	8.271,10	21.427,66
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale SOST.NE CENTRALE TERMICA R.U. CALAMANDREI	131.507,42	35.252,47	96.254,95	21.151,47	7.050,49	103.305,46
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale SOST.NE CENTRALE TERMICA SEDE V.LE GRAMSCI	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA R.U. FASCETTI	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contribuiti in c/capitale Regione Toscana Pisa							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ.TA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ.TA 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA R.U. MATTIOLI	26.450,60	26.450,60	0,00	10.580,24	5.290,12	10.580,24
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA R.U. SPERANDIE	72.000,00	72.000,00	0,00	0,00	1.800,00	70.200,00
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA R.U. SAN MARCO	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
PDI 2016	G.R.T. 112 31.01.05 contributo in c/capitale riqualificazione Via Martiri	544.584,57	544.584,57	0,00	435.667,64	108.916,93	0,00
PDI 2016	G.R.T. 723 15.10.07 contributo c/capitale riqualificazione Via Martiri	368.756,97	368.756,97	0,00	257.614,38	71.042,05	40.100,54
PDI 2017	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale RIFACIMENTO COPERTURA R.U. MATTIOLI	98.733,00	0,00	98.733,00	0,00	0,00	98.733,00
PDI 2019	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale GLOBAL SERVICE	220.000,00	168.730,28	51.269,72	13.523,25	11.390,37	195.086,38
PDI 2019	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale INTERVENTO ASCENSORE SEDE SIENA	60.000,00	43.060,00	16.940,00	0,00	1.076,50	58.923,50
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale REMOTIZZAZIONE IMPIANTI RU CAMPUS	85.000,00	77.000,00	8.000,00	0,00	1.540,00	83.460,00
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale DISP.VI PROTOCOLLO INFORMATICO	36.600,00	27.340,20	9.259,80	2.547,06	4.549,99	29.502,95
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale EVOLUZIONE APPLICATIVI	67.100,00	67.100,00	0,00	3.666,10	13.420,00	50.013,90
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale INFORMATIZZAZIONE MAGAZZINO MENSA	24.400,00	16.099,12	8.300,88	1.805,60	3.219,82	19.374,58

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contribuiti in c/capitale Regione Toscana Pisa							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ.TA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ.TA 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo c/capitale CPI VARLUNGO VARIANTE	8.549,40	0,00	8.549,40	0,00	0,00	8.549,40
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale CPI VARLUNGO	70.000,00	70.000,00	0,00	1.400,00	1.400,00	67.200,00
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale CPI FONTEBRANDA	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00
PDI 2020	C.R.T. 80 24.05.02 contributo in c/capitale GLOBAL SERVICE 2020	286.900,00	257.133,81	29.766,19	8.997,88	27.742,92	250.159,20
	TOTALE €	**2.973.581,96**	**2.184.863,51**	**788.718,45**	**777.254,86**	**267.110,27**	**1.929.216,83**

Contributi conto capitale Regione Toscana per Piano investimenti 2009 di **€ 5.269.372,28** rappresenta la quota residua del finanziamento regionale per investimenti assegnata con Decreto n. 2819 del 31 maggio 2010. E' necessario ricordare che tra gli interventi a cui è destinato il finanziamento regionale fa parte l'investimento di **€ 3.511.200,00** inerente l'acconto relativo all'acquisizione dell'immobile denominato "Campus Firenze" realizzata in Viale Morgagni, corrisposti alla Società Birillo 2007 Soc.Coop. a r.l. il 6 ottobre 2009 in occasione della firma del contratto preliminare di acquisto. Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati finanziati interventi di investimento con questa fonte.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***"Risconti passivi Contributi conto capitale Regione Toscana per Piano investimenti 2009",*** indicando l'importo dell'investimento suddiviso tra le relative fonti, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile, la sterilizzazione dell'ammortamento relativo agli esercizi precedenti e quella dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n.2819/2010 INVESTIMENTI 2009							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STER. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2011	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Acquisto Nuova RU Calenzano	1.718.822,61	1.718.822,61	0,00	352.358,64	34.376,45	1.332.087,52

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n.2819/2010 INVESTIMENTI 2009							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STER. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2012	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Sistemazione Impianto condizionamento Mensa S.Apollonia	153.494,76	153.494,76	0,00	153.494,76	0,00	0,00
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Ristrutturazione Mensa Martiri	200.000,00	200.000,00	0,00	120.000,00	40.000,00	40.000,00
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Allestimento Aree esterne Mensa Calamandrei	152.000,00	152.000,00	0,00	152.000,00	0,00	0,00
PDI 2009	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Project Financing RU Viale Morgani	3.511.200,00	3.511.200,00	0,00	0,00	70.224,00	3.440.976,00
PDI 2018	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Project financing Viale Morgagni	126.512,02	126.512,02	0,00	0,00	2.530,24	123.981,78
PDI 2018	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Global Service 2018	101.901,12	101.901,12	0,00	56.920,11	14.088,20	30.892,81
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Acquisto sedie ergonomiche vari servizi	14.799,51	14.799,51	0,00	14.799,51	0,00	0,00
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Ristrutturazione Mensa Bandini Siena	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
PDI 2012	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Fornitura e posa in opera pareti vetrate RU Cipressino	30.600,00	30.600,00	0,00	7.650,00	612,00	22.338,00
PDI 2012	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Arredi per Residenze e Mense	123.204,42	123.204,42	0,00	118.758,42	2.964,00	1.482,00
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Arredi per nuove Residenze	1.048.363,84	1.048.363,84	0,00	972.587,17	21.650,48	54.126,19

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n.2819/2010 INVESTIMENTI 2009							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STER. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2021	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Rifacimento controsoffitature sottosuolo	23.487,98	0,00	23.487,98	0,00	0,00	23.487,98
	TOTALE €	**7.404.386,26**	**7.180.898,28**	**223.487,98**	**1.948.568,61**	**186.445,37**	**5.269.372,28**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2010: tale riserva al 31 dicembre 2020 pari ad **€ 308.791,90** è stata costituita a seguito dell'assegnazione, per l'anno 2010, di un finanziamento regionale di **€ 500.000,00** destinato agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 3271 del 22 giugno 2010. Nel corso dell'esercizio 2021 è proseguito l'intervento denominato "Impermeabilizzazione R.U. Don Bosco e Fascetti" COMMESSA PI-05-014 per **€ 14.000,20**.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2010,*** l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota ed infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n.3271/2010 INVESTIMENTI 2010							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2011	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Progettazione e D.L. ristrutt.RU Calamandrei	86.724,56	86.724,56	0,00	86.724,56	0,00	0,00
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Sistemazione Persiane RU Nettuno	83.373,20	83.373,20	0,00	18.342,12	1.667,46	63.363,62
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Allest.to area esterna Mensa Novoli	49.997,79	49.997,79	0,00	26.433,42	561,06	23.003,31
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Realiz.ne aule studio RU Nettuno	39.273,37	39.273,37	0,00	8.640,14	785,47	29.847,76
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Rifacimento impermiabiliz. RU Don Bosco e Fascetti	150.000,00	133.486,30	16.513,70	13.165,61	14.856,28	121.978,11

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n.3271/2010 INVESTIMENTI 2010							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Nuova cella frigo Mensa Calamandrei	33.463,00	33.463,00	0,00	16.840,40	3.191,60	13.431,00
PDI 2021	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Incarico verifica vulnerabilità sismica RU Varlungo	28.200,00	0,00	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00
PDI 2021	Decreto Regione Toscana n. 3271 del 2010 Inc.co verifica vulnerabilità sismica RU Piccolomini	28.968,08	0,00	28.968,08	0,00	0,00	28.968,08
	TOTALE €	**500.000,00**	**426.318,22**	**73.681,78**	**170.146,25**	**21.061,86**	**308.791,90**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2011: tale riserva al 31 dicembre 2021 pari ad **€ 134.051,13** è stata costituita a seguito dell'assegnazione, per l'anno 2011, di un finanziamento regionale di **€ 500.000,00** da destinare agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 5990 del 13 dicembre 2011. Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati finanziati interventi di investimento con questa fonte..

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2011,*** l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 5990/2011 INVESTIMENTI 2011							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2014	DecretoRegione Toscana n. 5990/2011 Rifac.to imp.to segnalazione acustica antincendio RU Novoli	2.157,57	2.157,57	0,00	2.157,57	0,00	0,00
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 5990 del 2011 Acquisto arredi e attrezzature esigenze Residenze	76.917,75	76.917,75	0,00	75.329,53	553,38	1.034,84

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 5990/2011 INVESTIMENTI 2011							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILIZ. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 5990 del 2011 Acquisto arredi e attrezzature esigenze Servizio ResidenzeRU PDI 2014	83.110,15	83.110,15	0,00	76.052,57	2.461,59	4.595,99
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 5990 del 2011 Acquisto arredi e attrezzature esigenze Servizio Residenze	60.044,44	60.044,44	0,00	35.357,08	2.138,00	22.549,36
PDI 2012	Decreto Regione Toscana n. 5990 del 2011 Acquisto hardware e software Azienda	59.927,66	59.927,66	0,00	59.927,66	0,00	0,00
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 5990 del 2011 Acquisto arredi e attrezzature Mensa Polo scientifico	199.189,83	199.189,83	0,00	99.755,83	€ 12.215,68	87.218,32
PDI 2020	Decreto Regione Toscana n. 5990 del 2011 Variante CPI RU Varlungo	18.652,60	0,00	18.652,60	0,00	0,00	18.652,60
	TOTALE €	**500.000,00**	**481.347,40**	**18.652,60**	**348.580,24**	**17.368,64**	**134.051,13**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2012: tale riserva al 31 dicembre 2021 pari ad **€ 4.246.824,54** è stata costituita a seguito dell'assegnazione, per l'anno 2012 di un finanziamento regionale di **€ 6.500.000,00** destinato agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 5942 dell'11 dicembre 2012. Nel corso degli esercizi precedenti erano stati finanziati interventi per **€ 5.261.781,28**. Nel corso dell'esercizio 2021 è stata finanziata la ristrutturazione della Mensa Bandini a Siena per **€ 23.598,39** (COMMESSA SI-24-012); l'acquisto di attrezzature per il Servizio Ristorazione dell'Azienda (COMMESSA DSU-03-016) per **€ 30.582,96**.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2012***,l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 5942 del 2012 INVESTIMENTI 2012							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/21**	**DISPONIBILI AL 31/12/21**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILI. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Acquisizione nuova RU Calenzano Variante	116.000,00	116.000,00	0,00	23.780,00	2.320,00	89.900,00
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Riqualificazione aree distributive Mensa Martiri	350.000,00	350.000,00	0,00	259.044,81	70.000,00	20.955,19
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Manutenzione straordinaria bagni e impianti RU Don Bosco	108.508,10	0,00	108.508,10	0,00	0,00	108.508,10
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Ristrutturazione Mensa Bandini Siena	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Global service manutenzione straordinaria	52.318,48	52.318,48	0,00	51.295,06	24,37	999,05
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Global service manutenzione straordinaria	196.522,51	196.522,51	0,00	84.339,93	6.492,28	105.690,30
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Riqualificazione aree distributive Mensa martiri	54.170,00	54.170,00	0,00	44.546,68	8.830,29	793,03
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Acquisizione Residenze Unifi	276.000,00	276.000,00	0,00	23.460,00	5.520,00	247.020,00
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 2819 del 2010 Sistemazione Impianto condizionamento Mensa S.Apollonia	301.690,35	301.690,35	0,00	237.581,18	15.084,52	49.024,65
PDI 2012	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Global Service manutenzione straordinaria immobili DSU	709.913,02	709.913,02	0,00	539.250,21	16.432,89	154.229,92
PDI 2012	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Acquisizione Residenze Firenze	2.026.727,97	2.026.727,97	0,00	476.281,08	40.534,56	1.509.912,33
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Acquisizione Mensa Bandini Siena	594.763,15	594.763,15	0,00	104.083,53	11.895,26	478.784,36
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Ristrutturazione Mensa Bandini Siena	132.508,88	132.508,88	0,00	2.948,78	1.474,39	128.085,71
PDI 2012	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Realizzazione Bar Caffetteria e aule studio Sede Siena	159.888,53	159.888,53	0,00	82.464,73	3.929,89	73.493,91
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Imprevisti esigenze informatiche	43.765,56	43.765,56	0,00	41.926,28	687,47	1.151,81
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Nuove sedie Mensa Cammeo	7.490,00	7.490,00	0,00	7.490,00	0,00	0,00

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 5942 del 2012 INVESTIMENTI 2012							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/21**	**DISPONIBILI AL 31/12/21**	**QUOTA STERILIZ. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STERILI. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Attrezzature da cucina Servizio Ristorazione	35.000,00	30.582,96	4.417,04	0,00	7.313,41	27.686,59
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Sistemazione imp.to antincendio RU Maragliano	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Nuovo impianto per centralino unico PDI 2016	17.400,58	17.400,58	0,00	2.827,60	870,03	13.702,95
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Nuovo imp.to connettività e sicurezza	13.295,56	13.295,56	0,00	10.115,75	1.987,38	1.192,43
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Nuovo camminamento RU Mezzetta e Padiglione 38 SPESE AGGIUNTIVE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Consolidamento sottogronda RU Nettuno	177.264,36	173.116,62	4.147,74	14.180,39	4.162,71	158.921,26
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Verifica vulnerabilità sismica RU SALVEMINI	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Verifica vulnerabilità sismica Viale GRAMSCI	22.860,00	0,00	22.860,00	0,00	0,00	22.860,00
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Verifica vulnerabilità sismica RU FONTEBRANDA	25.312,00	9.808,47	15.503,53	0,00	0,00	25.312,00
PDI 2017	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Verifica vulnerab. sismica RU BANDINI	12.305,49	0,00	12.305,49	0,00	0,00	12.305,49
PDI 2019	Decreto Regione Toscana n. 5942 del 2012 Verifica vulnerabilità sismica Incentivo Funzioni Tecniche	105.049,82	0,00	105.049,82	0,00	0,00	105.049,82
PDI 2020	Implementazione/adeguamento Impianti connettività varie sedi	33.245,64	0,00	33.245,64	0,00	0,00	33.245,64
	TOTALE	**6.500.000,00**	**5.315.962,64**	**1.184.037,36**	**2.055.616,01**	**197.559,45**	**4.246.824,54**

La voce ***"Risconti passivi L. 338/2000 Pisa"*** per **€ 6.314.677,06**,riferita al cofinanziamento previsto dalla L. 338/00 per la costruzione della Residenza Universitaria San Cataldo posta nel Comune di Pisa, come da Decreto n. 246 del 07 agosto 2012,era iscritta a Bilancio nel corso dell'esercizio 2012 per **€ 6.898.035,00**. Il finanziamento è stato ridotto nel 2015 di **€ 583.657,94** a seguito della lettera del M.I.U.R. che prende atto del ribasso conseguente all'aggiudicazione della gara d'appalto espletata dall'Azienda per l'affidamento dei lavori, conformemente a quanto previsto dal Decreto Ministeriale che disciplina i finanziamenti ex Legge n. 338/2000. L'azienda ha modificato l'importo nella

programmazione dell'investimento sul PDI 2016-2018 I Variazione e successivi. Al 31/12/2021 sono stati complessivamente finanziati con questa fonte **€ 5.068.929,00**.

La voce non è stata ammortizzata nel corso dell'esercizio 2021 in quanto l'investimento è in corso ed è iscritto alla voce Immobilizzazioni materiali in corso e acconti. Il dettaglio della voce è riportato nella seguente tabella:

Risconti passivi L.338/2000 PISA							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STER. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2016	Decreto MIUR 289/10 contributo in c/capitale San Cataldo	6.314.677,06	5.068.929,00	1.245.748,06	0	0	6.314.677,06
	TOTALE	**6.314.677,06**	**5.068.929,00**	**1.245.748,06**	**0,00**	**0,00**	**6.314.677,06**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2013: tale riserva stata costituita a seguito dell'assegnazione per l'anno 2013 di un finanziamento regionale di **€ 1.000.000,00** vincolato agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 3783 dell'11 settembre 2013. Nel PDI 2013-2015 seconda variazione, approvato con Delibera del Consiglio n. 74 del 03 dicembre 2013, le risorse sono state destinate al finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria extra-canone dei vari immobili dell'Azienda (commessa PDI 2013-2015 SIFIPI-00-013) e utilizzati nel corso dell'esercizio 2013 per un totale di **€ 715.691,91;** la differenza di **€ 284.308,09** è stata destinata per incrementare le risorse necessarie per la ristrutturazione della Mensa Bandini a Siena (COMMESSA SI-24-012); nell'esercizio 2021 l'intervento di ristrutturazione non è stato finanziato con questa Fonte.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto ***Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2013,*** l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 3783/13 INVESTIMENTI 2013							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STER. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2013	Decreto Regione Toscana n. 3783 del 2013 Global Service manut. straordinaria immobili DSU	715.691,91	715.691,91	0,00	530.345,28	17.490,67	167.855,96
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 3783 del 2013 Acquisto e Ristr.Mensa Bandini	284.308,09	0,00	284.308,09	0,00	0,00	284.308,09
	TOTALE	**1.000.000,00**	**715.691,91**	**284.308,09**	**530.345,28**	**17.490,67**	**452.164,05**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La voce ***"Risconti passivi San Cataldo APES Pisa"*** ha subito un incremento **€ 2.478.993,12** per il cofinanziamento della realizzazione della nuova RU di San Cataldo a Pisa; a chiusura dell'esercizio 2009 il finanziamento era stato stornato dal Bilancio dell'Azienda perché ritenuto inesigibile a seguito dell'incertezza dell'investimento, mentre nel corso del 2013 il finanziamento previsto con Delibera di Consiglio Regionale 215/95 è stato confermato dall'APES di Pisa con propria lettera Prot. 6544 del 09 ottobre 2013 riscritto a Bilancio. Nel corso dell'esercizio 2016 è stata finanziata con risorse APES come da PDI 2016-2018 I variazione approvato con Delibera del Consiglio n. 22 del 06 maggio 2016 e con Delibera di Giunta Regionale n. 950 del 04 ottobre 2016, la realizzazione della nuova R.U. San Cataldo a Pisa per **€ 2.245.105,17** (COMMESSA PI-09-013) iscritta nelle immobilizzazioni in corso. La voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio in commento.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto **Contributo in conto capitale San Cataldo APES**, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi San Cataldo APES PISA							
PDI	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STER. ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2016	G.R.T. 215/95 contributo in c/cap. San Cataldo	2.478.993,12	2.245.105,17	233.887,95	0,00	0,00	2.478.993,12
	TOTALE	**2.478.993,12**	**2.245.105,17**	**233.887,95**	**0,00**	**0,00**	**2.478.993,12**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2014: tale riserva è stata costituita a seguito dell'assegnazione per l'anno 2014 di un finanziamento regionale di **€ 9.000.000,00** destinato agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 4110 del 19 settembre 2014. Nel corso degli esercizi precedenti, erano stati finanziati interventi previsti nei precedenti PDI per complessivi **€ 8.159.467,76**. Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati finanziati **€ 10.114,27** per il completamento della impermeabilizzazione della terrazza della RU Don Bosco (COMMESSA DSU-03-015).

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto **Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2014**, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 4110/2014 INVESTIMENTI 2014							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2015	DecretoRegione Toscana n. 4110/14 Ristrutt. Mensa Martiri	576.901,24	566.401,24	10.500,00	279.170,46	112.656,56	185.074,22
PDI 2014	DecretoRegione Toscana n. 4110/14 Global Service 2014	752.238,20	752.238,20	0,00	456.737,16	17.679,26	277.821,78
PDI 2015	DecretoRegione Toscana n. 4110/14 Global Service	247.761,80	247.761,80	0,00	82.921,23	9.126,20	155.714,37
PDI 2014	DecretoRegione Toscana n. 4110/14 Acquisizione Mensa Bandini	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	525.000,00	60.000,00	2.415.000,00
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 4110/14 Ristrutturazione Mensa Bandini	791.819,21	0,00	791.819,21	0,00	0,00	791.819,21
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 4110/14 Acquisizione RU Unifi	1.988.065,51	1.988.065,51	0,00	168.985,58	39.761,31	1.779.318,62
PDI 2014	Decreto Regione Toscana n. 4110/14 Acquisizione RU Unifi	1.515.724,58	1.515.724,58	0,00	128.836,59	30.314,49	1.356.573,50
PDI 2015	Decreto Regione Toscana n. 4110/14 Interventi per lavori/progettazioni	99.390,70	99.390,70	0,00	69.062,14	19.540,28	10.788,28
PDI 2021	Decreto Regione Toscana n. 4110/14 CPI Calamandrei Rifacimento controsoffiti corridoi magazzino	28.098,76	0,00	28.098,76	0,00	0,00	28.098,76
	TOTALE €	**9.000.000,00**	**8.169.582,03**	**830.417,97**	**1.710.713,16**	**289.078,10**	**7.000.208,72**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2015 la riserva è stata costituita a seguito dell'assegnazione per l'anno 2015 di un finanziamento regionale di **€ 1.595.000,00,** destinato agli interventi di ristrutturazione di alcune Residenze finalizzati all'ottenimento dei Certificati di Prevenzione Incendi, così come da Decreto Regionale n. 1899 del 24 aprile 2015, e del finanziamento di cui al Decreto Regionale n. 6673 del 24 dicembre 2015 di **€ 3.405.000,00**, destinato al finanziamento degli investimenti per il triennio 2015-2017. Nel corso degli esercizi precedenti, erano stati finanziati interventi

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

previsti nei precedenti PDI per complessivi **€ 1.644.115,38**.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati finanziati con risorse regionali Decreto n. 1899/2015 i seguenti interventi: il proseguimento dei lavori finalizzati all'ottenimento del CPI per la R.U. Don Bosco a Pisa per **€ 357.379,02** (COMMESSA DSU-01-015 sub3);

Per l'esercizio 2021 sono stati finanziati con risorse regionali Decreto n. 6673/2015: **€ 126.500,00** per i lavori per il CPI della R.U. San Gallo, (COMMESSA PDI 2018 dsu-01-015 sub 9); **€ 6.344,00** per la progettazione riferita ai lavori per il CPI della R.U. Don Bosco, (COMMESSA PDI 2018 dsu-01-015 sub 4); **€ 27.002,86** per la progettazione riferita ai lavori per il CPI delle R.U. San Gallo, Uopini, Don Bosco e Mariscoglio (COMMESSA PDI 2018 dsu-01-015 sub 4).

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2015, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 1899/2015 INVESTIMENTI 2015

	DESCRIZIONE	IMPORTO	UTILIZZATI AL 31/12/2021	DISPONIBILI AL 31/12/2021	QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI	QUOTA STER. 2021	IMPORTO RESIDUO
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 1899/15 CPI RU CALAMANDREI	665.000,00	665.000,00	0,00	492.359,46	133.000,00	39.640,54
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 1899/15 CPI RU VARLUNGO	450.000,00	444.498,77	5.501,23	16.171,02	8.889,98	424.939,00
PDI 2016	Decreto Regione Toscana n. 1899/15 CPI RU DONBOSCO	480.000,00	480.000,00	0,00	48.638,23	96.000,00	335.361,77
	TOTALE €	**1.595.000,00**	**1.589.498,77**	**5.501,23**	**557.168,71**	**237.889,98**	**799.941,31**

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 6673/2015 INVESTIMENTI 2015

	DESCRIZIONE	IMPORTO	UTILIZZATI AL 31/12/2021	DISPONIBILI AL 31/12/2021	QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI	QUOTA STER. 2021	IMPORTO RESIDUO
PDI 2016	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	185.300,00	153.736,06	31.563,94	49.690,06	15.875,17	119.734,77
PDI 2017	CPI RU SAN MINIATO I	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 6673/2015 INVESTIMENTI 2015							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2016	CPI RU SAN MINIATO II	36.865,25	36.865,25	0,00	2.580,58	737,31	33.547,37
PDI 2017	CPI RU SPERANDIE	31.783,30	31.783,30	0,00	2.224,84	635,67	28.922,79
PDI 2017	CPI RU CIPRESSINO	353.441,00	141.041,67	212.399,33	474,22	2.820,83	350.145,95
PDI 2017	CPI RU SAN GALLO	313.200,00	206.527,03	106.672,97	5.685,94	4.130,54	303.383,52
PDI 2017	CPI RU FASCETTI	536.886,00	0,00	536.886,00	0,00	0,00	536.886,00
PDI 2017	CPI RU ROSELLINI	376.500,00	0,00	376.500,00	0,00	0,00	376.500,00
PDI 2017	CPI RU ATER	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
PDI 2017	CPI RU MARISCOGLIO	680.000,00	0,00	680.000,00	0,00	0,00	680.000,00
PDI 2017	CPI RU FONTEBRANDA	319.673,00	4.440,80	315.232,20	310,86	88,82	319.273,32
PDI 2019	CPI RU UOPINI	41.351,45	41.351,45	0,00	0,00	827,03	40.524,42
PDI 2019	CPI CALAMANDREI SOST.SEDUTE SALA CINEMA	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
PDI 2019	CPI RU NOVOLI	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
PDI 2019	CPI CALAMANDREI CONTROSOFFITTO E SOTTOSUOLO MAGAZZINO	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
	TOTALE €	**3.405.000,00**	**615.745,56**	**2.789.254,44**	**60.966,50**	**25.115,36**	**3.318.918,14**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2017: tale riserva è stata costituita a seguito dell'assegnazione per l'anno 2017 di un finanziamento regionale di **€ 1.000.000,00** destinato agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 18194 del 29 novembre 2017, il finanziamento è stato adeguato in seguito a quanto effettivamente rendicontato dall'Azienda a 31/12/2017 pari a **€ 997.956,82**. Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati finanziati con risorse regionali Decreto n. 18194/2017 come da PDI 2017-2019 II variazione approvato con Delibera del Consiglio n. 49 del 6 novembre 2017 e con Delibera di Giunta Regionale n. 1.268 del 20 novembre 2017: **€ 349.457,32** per gli interventi di manutenzione extra-canone effettuati su vari immobili dell'Azienda (COMMESSA PDI 2017 - SIFIPI-00-015); **€ 95.499,50** si riferiscono all'intervento di ristrutturazione della scala condominiale della R.U. Tolomei per la quota parte dell'Azienda, (COMMESSA PDI 2017 - SI-01-017); **€ 241.215,00** l'intervento di adeguamento degli impianti della RU Calamandrei per l'ottenimento del C.P.I. (COMMESSA PDI 2016 – DSU-01-015sub1); **€ 50.000,00** per esigenze informatiche dell'Azienda (COMMESSA PDI 2017 – DSU-03-017); **€ 153.000,00** si riferiscono alla Progettazione e Direzione lavori dei lavori di ristrutturazione della R.U. Calamandrei; **€ 58.785,00** per la cabina di aereazione della Mensa Martiri (COMMESSA PDI 2017 PI-03-014)); **€ 50.000,00** per acquisti

effettuati dalle Residenze dell'Azienda, (COMMESSA PDI 2017 - DSU-02-017). La fonte è stata quindi tutta utilizzata nell'esercizio 2017.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto **Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2017**, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 18194/2017 INVESTIMENTI 2017							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2017	ADEGUAMENTO IMP. E MACCHINE AERAZIONE MENSA MARTIRI	58.785,00	58.785,00	0,00	34.536,18	11.757,00	12.491,82
PDI 2017	GLOBAL SERVICE 2017	349.457,32	349.457,32	0,00	118.713,20	26.872,81	203.871,31
PDI 2017	INTERVENTI PER LAVORI E PROGETTAZIONI R.U.CALAMANDREI	153.000,00	153.000,00	0,00	122.400,00	30.600,00	0,00
PDI 2017	SISTEMAZIONE SCALA CONDOMINIALE R.U. TOLOMEI	95.499,50	95.499,50	0,00	9.549,96	1.909,99	84.039,55
PDI 2017	ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO RESIDENZE	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
PDI 2017	IMPREVISTI ESIGENZE INFORMATICHE	50.000,00	50.000,00	0,00	42.865,14	7.134,86	0,00
PDI 2017	CPI RU CALAMANDREI	241.215,00	241.215,00	0,00	192.974,00	48.241,00	0,00
	TOTALE €	**997.956,82**	**997.956,82**	**0,00**	**571.038,48**	**126.515,66**	**300.403,68**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2018: come rappresentato nella Tabella che segue, la voce è stata costituita a seguito dell'assegnazione per l'anno 2018 di un finanziamento regionale di **€ 1.000.000,00** destinato agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 13032 del 31 luglio 2018. Nel corso dell'esercizio 2018 erano stati finanziati con risorse regionali Decreto n. 13032/2018 **€ 404.866,60** riferiti agli acconti per la realizzazione della nuova RU Viale Morgagni per la sede di Firenze (COMMESSA PDI 2018 FI-01-014); Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati spesi i restanti **€ 595.133,40** riferiti agli acconti per la realizzazione della nuova RU Viale Morgagni per la sede di Firenze (COMMESSA PDI 2018 FI-01-014); La Residenza è stata ultimata al 31.12.2020 e capitalizzata nelle Altre immobilizzazioni immateriali, è entrata in esercizio a aprile 2021.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 13032/2018 INVESTIMENTI 2018							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2018	Decreto Regione Toscana n. 13032 DEL 2018 Project financing Viale Morgagni	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	20.000,00	980.000,00
	TOTALE €	**1.000.000,00**	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**980.000,00**

Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2019: tale riserva è stata costituita a seguito dell'assegnazione per l'anno 2019 di un finanziamento regionale di **€ 1.600.000,00** destinato agli investimenti così come da Decreto Regionale n. 14421 del 28 agosto 2019 il finanziamento è stato impegnato nel 2019 per **€ 357.780,38,** per **€ 357.188,26** nel 2020 e per **€ 2.968,26** nel 2021 riferiti alla realizzazione del nuovo impianto di climatizzazione e aereazione della cucina e degli spogliatoi (COMMESSA PDI 2021 MEN-02-019), in linea con quanto effettivamente rendicontato dall'Azienda a 31/12/2021, le risorse rimanenti saranno rimpegnate sul Bilancio regionale nell'esercizio 2022, a copertura delle opere da realizzare nell'esercizio successivo.

La tabella successiva mostra le movimentazioni del conto **Contributo in conto capitale Piano Investimenti 2019**, l'importo già utilizzato per la realizzazione dell'investimento e l'eventuale residuo ancora disponibile sul finanziamento, nonché la sterilizzazione dell'ammortamento dell'anno in corso che ha determinato la rilevazione del ricavo nella voce A5 "Utilizzo contributi in c/capitale" della presente Nota, infine l'importo residuo da riportare agli esercizi successivi:

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 14421/2019 INVESTIMENTI 2019							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2019	Global service Manut.ne straordinaria 2019	435.000,00	435.000,00	0,00	65.849,39	46.202,07	322.948,54
PDI 2021	Mensa Martiri: Realizzaz.Imp.ti aereazione/climatizzazione spogliatoio uomini/cucina	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
PDI 2019	Mensa Martiri: Realizzaz.Imp.ti aereazione/climatizzazione spogliatoio uomini/cucina	120.000,00	2.968,26	117.031,74	0,00	74,21	119.925,79
PDI 2021	Int.ti di ripristino funzionalità aree produttive,consumazione Mense a gestione diretta	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00
PDI 2021	Nuove attrezzature Mensa per riduzione plastica	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
PDI 2019	Mensa Calamandrei int.ti di ammodernamento e CPI magazzini	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Risconti passivi contributi trasferimenti Regione Toscana Decreto n. 14421/2019 INVESTIMENTI 2019							
	DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**UTILIZZATI AL 31/12/2021**	**DISPONIBILI AL 31/12/2021**	**QUOTA STERILIZZATA ANNI PRECEDENTI**	**QUOTA STER. 2021**	**IMPORTO RESIDUO**
PDI 2019	RU Nettuno sostituzione centrale termica	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
PDI 2019	RU Sperandie Rifacimento persiane e finestre	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
PDI 2019	Acquisto hardware e evoluzione software	99.968,64	99.968,64	0,00	53.329,99	15.417,27	31.221,38
PDI 2019	Interventi e imp.connettività e sicurezza varie sedi	180.000,00	180.000,00	0,00	13.500,00	9.000,00	157.500,00
PDI 2019	RU Fascetti Sistema videoproiezione sala cinema	35.031,36	0,00	35.031,36	0,00	0,00	35.031,36
	TOTALE €	**1.600.000,00**	**717.936,90**	**882.063,10**	**132.679,38**	**70.693,55**	**1.396.627,07**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CONTI D'ORDINE

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Fidejussioni fornitori	€ 7.678.067,18	€ 7.769.224,51	-€ 91.157,33
Impegni piano investimenti da onorare	€ 20.760.771,19	€ 17.885.333,77	€ 2.875.437,42

La voce impegni per investimenti da onorare comprende il totale degli interventi manutentivi e acquisto delle immobilizzazioni il cui impegno è stato assunto per il triennio 2021/2023 con il PDI 2021-2023 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 del 2 dicembre 2021.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	€ 105.958.518,62
Saldo al 31/12/2020	€ 103.747.445,60
VARIAZIONE	€ 2.211.073,02

Il Conto Economico è influenzato dagli effetti dell'emergenza sanitaria tuttora in corso, che ha segnato, come detto in premessa della presente Nota Integrativa, l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2021. Nel caso dei Ricavi, c'è stata una ripresa delle voci afferenti al Servizio Ristorazione anche se fortemente condizionata dalla sospensione della "didattica in presenza" e dalle le misure finalizzate al contenimento dell'epidemia che portano alla riduzione degli accessi e delle affluenze, in particolare il distanziamento nei refettori ed il controllo del green pass per l'accesso alla consumazione del pasto all'interno dei ristoranti universitari.

Nel dettagliare i ricavi dell'esercizio, si darà evidenza a tutte le casistiche che hanno comportato significativi aumenti e riduzione delle voci a Bilancio.

Il valore della produzione è composto dalle seguenti voci di ricavo:

CATEGORIA	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
A.1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	**€ 100.095.173,37**	**€ 99.670.669,14**	**€ 424.504,23**
A.1.b) CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO	**€ 14.300.000,00**	**€ 14.300.000,00**	**€ -**
Trasferimenti Regione Toscana spese di funzionamento	€ 14.300.000,00	€ 14.300.000,00	**€ -**
A.1.d) CONTRIBUTI PER EROGAZIONI BENEFICI A TERZI	**€ 56.023.942,08**	**€ 55.773.340,66**	**€ 250.601,42**
Trasferimenti Regione Toscana borse di studio	€ 28.648.546,00	€ 28.139.790,14	€ 508.755,86
Trasferimenti FIS	€ 27.375.396,08	€ 27.633.550,52	-€ 258.154,44
A.1.f) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ATTIVITA' COMMERCIALE	**€ 29.771.231,29**	**€ 29.597.328,48**	**€ 173.902,81**
Recupero da borse per servizio ristorazione	€ 11.145.905,68	€ 11.847.196,60	-€ 701.290,92
Recupero da borse servizio abitativo	€ 16.302.815,00	€ 15.835.725,55	€ 467.089,45
Proventi servizio ristorazione diretta studenti	€ 1.156.561,93	€ 807.260,14	€ 349.301,79
Proventi servizio ristorazione diretta altri utenti	€ 36.711,31	€ 46.219,32	-€ 9.508,01
Proventi studenti assegnatari	€ 53.225,09	€ 158.779,74	-€ 105.554,65
Proventi foresteria	€ 31.255,50	€ 78.694,92	-€ 47.439,42
Proventi alloggi in convenzione	€ 282.350,24	€ 192.368,10	€ 89.982,14
Proventi foresteria estiva	€ 61.965,00	€ 64.891,27	-€ 2.926,27
Proventi servizio ristorazione indiretta studenti	€ 632.002,78	€ 537.154,71	€ 94.848,07
Proventi servizio ristorazione indiretta altri	€ 62.809,52	€ 26.095,54	€ 36.713,98
Altri proventi da vendite	€ 5.629,24	€ 2.942,59	€ 2.686,65
A.2) VARIAZ.RIM.PROD.IN CORSO LAV.SEMIL. PF.	**€ -**	**€ -**	€ -
Rimanenze pubblicazioni SEU	€ -	-€ 22.771,11	€ 22.771,11
Rimanenze pubblicazioni SEU	€ -	€ 22.771,11	-€ 22.771,11
A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	**€ 5.863.345,25**	**€ 4.076.776,46**	**€ 1.786.568,79**
A5.a) RICAVI PROVENTI RECUPERI E RIMBORSI	**€ 3.171.468,47**	**€ 1.620.159,22**	**€ 1.551.309,25**
Proventi diversi	€ 474,43	€ 1.069,53	-€ 595,10
Rimborso spese su contratti	€ 5.999,25	€ 8.858,06	-€ 2.858,81

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CATEGORIA	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
Fitti attivi	€ 28.290,42	€ 43.175,48	-€ 14.885,06
Fitti attivi box auto	€ 6.403,29	€ 6.403,30	-€ 0,01
Pro-rata iva detraibile art.19 bis	€ 72.016,83	€ 36.725,65	€ 35.291,18
Altri rimborsi e recuperi	€ 3.131,89	€ 5.155,44	-€ 2.023,55
Proventi Royalties	€ 33.757,98	€ 39.979,55	-€ 6.221,57
Tariffa incentivante	€ 5.187,31	€ 298,80	€ 4.888,51
Sanzioni per revoche	€ 79.906,00	€ 95.457,66	-€ 15.551,66
Aggio	€ 225,00	€ 300,00	-€ 75,00
Rimborso bolli su contratti	€ 664,00	€ 1.200,00	-€ 536,00
Ricavi per rifatturazioni costi a terzi	€ 229.412,16	€ 138.008,61	€ 91.403,55
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 85,06	€ 160,29	-€ 75,23
Penali su contratti	€ 9.352,88	€ 2.250,00	€ 7.102,88
Rimborsi assicurativi e danni diversi	€ 35.177,51	€ 46.512,76	-€ 11.335,25
Altri ricavi e proventi anni precedenti	€ 242.167,78	€ 34.352,53	€ 207.815,25
Rimborso utenze anni precedenti	€ 39.825,44	€ 23.207,90	€ 16.617,54
Proventi Ristorazione e Residenze anni precedenti	€ 6.967,18	€ 2.759,58	€ 4.207,60
Ricavi a rettifica debiti anni precedenti	€ 183.172,89	€ 71.562,20	€ 111.610,69
Recupero borse anni precedenti	€ 454.732,20	€ 468.597,99	-€ 13.865,79
Ricavi per prescrizione debiti cauzioni stud.	€ 18.528,18	€ 18.556,89	-€ 28,71
Ricavi decadenza benefici studenti anni precedenti	€ 657.343,65	€ 575.567,00	€ 81.776,65
Plusvalenza da alienazione	€ 1.058.647,14	€ -	€ 1.058.647,14
A5.b) COSTI STERILIZZATI DA UTILIZZO CONTRIBUTIC/CAPITALE	**€ 2.691.876,78**	**€ 2.456.617,24**	**€ 235.259,54**
Utilizzo contributi in conto capitale	€ 2.691.876,78	€ 2.456.617,24	€ 235.259,54
Totale €	**105.958.518,62**	**103.747.445,60**	**2.211.073,02**

Dettaglio della classe di ricavo A.1)

Vengono di seguito indicati i contributi in c/esercizio ottenuti nel periodo con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente:

	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
A.1.b) CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO	**€ 14.300.000,00**	**€ 14.300.000,00**	**€ -**
Trasferimenti Regione Toscana spese di funzionamento	€ 14.300.000,00	€ 14.300.000,00	€ -
A.1.d) CONTRIBUTI PER EROGAZIONI BENEFICI A TERZI	**€ 56.023.942,08**	**€ 55.773.340,66**	**€ 250.601,42**
Trasferimenti Regione Toscana borse di studio	€ 28.648.546,00	€ 28.139.790,14	€ 508.755,86
Trasferimenti FIS	€ 27.375.396,08	€ 27.633.550,52	-€ 258.154,44
TOTALE	**€ 70.323.942,08**	**€ 70.073.340,66**	**€ 250.601,42**

Trasferimenti regionali per spese di funzionamento

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 4883 del 18 marzo 2021 è stato impegnato l'importo di **€ 14.300.000,00** per spese di funzionamento per l'anno 2021.

Trasferimenti regionali per borse di studio

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 21326 del 11 dicembre 2020 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 5.000.000,00** vincolato all'erogazione di borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi per gli studenti universitari.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Con Decreto Dirigenziale regionale n. n. 4883 del 18 marzo 2021 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 7.575.000,00** vincolato all'erogazione di borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi per gli studenti universitari.

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 14530 del 3 agosto 2021 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 15.600.000,00** a titolo Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2020/2021; contestualmente è stata accertata la compensazione dell'introito complessivo ammontante a **€ 16.073.546,00** derivante dagli incassi della tassa regionale per il diritto allo studio universitario dell'Azienda per l'anno accademico 2020/2021.

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 23403 del 27 dicembre 2021 la Regione Toscana ha impegnato il maggiore introito di **€ 473.546,00** a titolo Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2020/2021.

Trasferimenti Fondo Integrativo Statale da M.I.U.R.

L'importo del FIS a favore della Toscana, erogato direttamente all'Azienda da parte del MIUR è pari a complessivi **€ 28.292.726,06** per l'esercizio 2021 secondo quanto disposto dal Decreto Direttoriale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 138 del 04/12/2020.

I trasferimenti erano stati incassati in due tranche, l'acconto per **€ 15.436.567,00** in data 28/08/2020 e il saldo pari a **€ 12.856.159,06** in data 11/12/2020, come previsto rispettivamente dai Decreti Dirigenziali del Ministero della Pubblica Istruzione n. 21753 del 07/08/2020 e n. 35286 del 11/12/2020.

In *ottemperanza* a quanto disposto dal Decreto n. 3162 del 26 novembre 2018 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, che all'art. n. 1 – Destinazione del Fondo – che ai punti 4 e 5 prevede: "*Per la concessione di borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della Tassa Regionale per il DSU, le risorse proprie e successivamente quelle del FIS. Le eventuali risorse del FIS eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei sono destinate alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo*", è stato utilizzato il Risconto della quota di trasferimenti del Fondo eccedente le erogazioni monetarie per l'a.a. 2019/2020 pari a **€ 4.810.587,11** riportati al conto economico per l'esercizio in commento. Al 31/12/2021 la quota pari a **€ 5.727.917,09** riferiti ai trasferimenti del Fondo Integrativo Statale per l'a.a. 2020/2021 eccedente le erogazioni monetarie complessive per l'esercizio in commento è stata girata ai Risconti passivi e rinviata all'esercizio successivo.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le prestazioni erogate nell'ambito dell'attività commerciale:

A.1.f) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
Recupero da borse per servizio ristorazione	€ 11.145.905,68	€ 11.847.196,60	-€ 701.290,92
Recupero da borse servizio abitativo	€ 16.302.815,00	€ 15.835.725,55	€ 467.089,45
Proventi servizio ristorazione diretta studenti	€ 1.156.561,93	€ 807.260,14	€ 349.301,79
Proventi servizio ristorazione diretta altri utenti	€ 36.711,31	€ 46.219,32	-€ 9.508,01
Proventi studenti assegnatari	€ 53.225,09	€ 158.779,74	-€ 105.554,65
Proventi foresteria	€ 31.255,50	€ 78.694,92	-€ 47.439,42
Proventi alloggi in convenzione	€ 282.350,24	€ 192.368,10	€ 89.982,14
Proventi foresteria estiva	€ 61.965,00	€ 64.891,27	-€ 2.926,27
Proventi servizio ristorazione indiretta studenti	€ 632.002,78	€ 537.154,71	€ 94.848,07
Proventi servizio ristorazione indiretta altri	€ 62.809,52	€ 26.095,54	€ 36.713,98
Altri proventi da vendite	€ 5.629,24	€ 2.942,59	€ 2.686,65
Totale A1.f) €	**29.771.231,29**	**29.597.328,48**	**173.902,81**

Dettaglio della classe di ricavo A.1.f)

I ricavi per prestazioni attività commerciali pari a **€ 29.771.231,29** sono composti dai corrispettivi delle mense a gestione diretta e indiretta, dai corrispettivi degli alloggi per il pagamento delle rette (da parte dei non vincitori di borsa di studio), per il servizio di foresteria e per gli altri servizi a pagamento forniti dalle residenze (lavanderia, fotocopie, schede internet, etc.), dagli incassi derivanti dall'ospitalità estiva.

I ricavi per ***Recupero da borse servizio ristorazione*** hanno avuto un decremento pari a -**€ 701.290,92** in conseguenza alle monetizzazioni del servizio erogate a seguito dell'emergenza Covid19 e la diminuzione del numero dei vincitori di borsa.

Le trattenute per borsa di studio sono ripartite come esposto nella tabella che segue, che evidenzia anche il totale delle monetizzazioni riconosciute agli studenti vincitori di Borsa di studio per l'a.a. 2020/2021, in applicazione degli indirizzi formulati al DSU:

- Delibera Giunta Regione Toscana n.1549/20 "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari Covid AA 2020/21: "l'erogazione di contributi monetari una tantum "disagio mensa" (operando minori trattenute per il servizio mensa dalla borsa) a parziale compensazione dei disagi conseguenti alla riduzione e limitazione del servizio mensa. Detto contributo potrà essere quantificato in misura differenziata sulla base dello status degli studenti, della durata e intensità del disagio connesso all'evolversi della emergenza". Con determinazione dirigenziale n. 347/21 del 14/06/2021 sono stati liquidati contributi a tale titolo per **€ 2.936.406,47** (al netto delle revoche), pari alla valorizzazione

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

presente nel bando a.a. 2020/2021 di due mensilità del Servizio mensa. Tali contributi sono contabilizzati come minori recuperi da borse di studio per servizio mensa.

- In sede di I variazione del Conto economico previsionale, considerato quanto già previsto dalla Delibera Giunta Regione Toscana n. 1549/20 del 9 dicembre 2020 "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari Covid19 a.a. 2020/2021" in merito all'erogazione di contributi monetari una tantum "disagio mensa" a parziale compensazione dei disagi conseguenti alla riduzione e limitazione del servizio mensa, ed in particolare la possibilità di quantificarlo in misura differenziata sulla base dello status degli studenti, della durata e intensità del disagio connesso all'evolversi della emergenza", è stata prevista l'erogazione di un ulteriore contributo straordinario disagio mensa pari a due mensilità del Servizio. Con determinazione dirigenziale n. 347/21 del 14/06/2021, in attuazione della Delibera del consiglio di Amministrazione n. 80 del 10/12/2021, sono stati stimati sul Bilancio 2021 contributi a tale titolo per **€ 2.785.000,61** da erogare entro il mese di aprile 2022.

  In merito al ***Recupero da Borsa per il Servizio alloggio*** il valore al 31/12/2021 è determinato dal:

  - Decremento della voce per minori vincitori di posto alloggio della graduatoria a.a. 20/21 rispetto alla graduatoria 19/20 (I° e II° bando);
  - Un riduzione del ***contributo affitto*** rispetto al 2020, connesso alla diminuzione degli studenti fuori sede presenti nella sede del corso di studio a causa della pandemia Covid e della conseguente organizzazione della didattica a distanza.

CONTRIBUTI DI CARATTERE STRAORDINARIO A SOSTEGNO DEGLI STUDENTI BORSISTI DURANTE L'EMERGENZA COVID19		IMPORTO 2021
Recupero da borsa Servizio Alloggio al netto delle monetizzazioni per Mobilità Internazionale 20/21		€ 17.434.164,00
MONETIZZAZIONE PER CONTRIBUTO AFFITTO A.A. 2020/2021		-€ 1.131.349,00
TOTALE RECUPERO SERVIZIO ALLOGGIO		**€ 16.302.815,00**
Recupero da borsa Servizio Ristorazione al netto delle monetizzazioni per Mobilità Internazionale 20/21		€ 16.867.312,76
INDENNITA' DI DISAGIO MENSA COVID19	Contributo una tantum disagio mensa 2 mensilità delle trattenute sulla borsa di studio per il Servizio Mensa (€266,66 al mese fuori sede; €141,67 al mese pendolari e in sede)	-€ 2.936.406,47
INDENNITA' DI DISAGIO MENSA COVID19	Contributo una tantum disagio mensa ulteriori 2 mensilità delle trattenute sulla borsa di studio per il Servizio Mensa (€266,66 al mese fuori sede; €141,67 al mese pendolari e in sede)	-€ 2.785.000,61
TOTALE RECUPERO SERVIZIO MENSA		**€ 11.145.905,68**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Alla fine dell'esercizio sono state emesse le note di credito in regime di esenzione a storno delle trattenuta alloggio e mensa per la quota riferita alla monetizzazione delle stesse.

La diminuzione dei **Ricavi afferenti al Servizio Residenze** (Proventi studenti assegnatari, foresteria) è ascrivibile:

- ai minori proventi da assegnatari, considerato che si è proceduto in applicazione della Deliberazione del Consiglio n. 23 del 30/03/2021, a prorogare a favore dei borsisti semestrali a.a. 2020/21 e la conservazione gratuita del posto alloggio assegnato, sino ai 10 giorni successivi alla data di svolgimento dell'esame finale per il conseguimento del titolo e comunque non oltre la data del 30 giugno 2021;
- ai minori proventi da assegnatari, per effetto della diminuzione degli studenti alloggiati, anche per il protrarsi della Didattica a distanza da parte degli Atenei;
- ai minori proventi da foresteria, vista la sospensione per diversi mesi di quella ordinaria;

In merito ai ***Proventi per alloggi in convenzione e Foresteria estiva***, nel corso del 2021 si è assistito ad una ripresa del servizio, in particolare nel periodo estivo con il generale allentamento delle restrizioni. Inoltre, la ripresa è connessa alla stipula della nuova convenzione per l'utilizzo degli alloggi da parte dell'Università degli Studi di Siena con la formula "vuoto per pieno". Con riferimento a tale convenzione nel corso del 2021 l'Azienda ha accordato alla richiesta di diminuzione del numero dei posti letto da n. 60 a n. 40 posti letto, considerate le scarse presenze degli ospiti a seguito della pandemia.

In merito alla gestione delle Residenze è necessario rappresentare che nel corso del 2021, vi sono state diverse chiusure per interventi di ristrutturazione:

Anno 2021 sede di Firenze

Alloggi Ater chiusi dal 1 aprile 2021;

RU Cipressino chiusa dal 7 aprile 2021;

Appartamenti Coop Unica chiusi definitivamente dal 1 dicembre 2021 (9 posti letto);

Anno 2021 sede di Siena

RU San Marco chiusa dal 30/04/2021;

Anno 2021 sede di Pisa

RU Campaldino è stata chiusa definitivamente dal 15/6/2021 (48 posti letto);

Ru Don Bosco chiusa dal 16/05/2021;

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Si riportano qui di seguito i dati maggiormente significativi relativamente al numero dei posti letto e dei pasti erogati per l'anno 2021 in raffronto con l'anno 2020 e 2019:

Posti letto	2019	2020	2021
Sede Firenze	1.692	1.692	1.782
Sede Pisa	1.567	1.531	1.456
Sede Siena	1.435	1.433	1.429
Totale	**4.694**	**4.656**	**4.667**

I posti letto di Pisa diminuiscono tra il 2020 e il 2021 principalmente per il rilascio nella **Residenza Praticelli** di 31 posti letto al 15/03/2021, conseguente ai minor numero di alloggiati, sulla base di un "accordo ponte" sottoscritto in attesa del nuovo Disciplinare in corso di elaborazione; dalla dismissione della **Residenza Campaldino** (48 posti letto) nel mese di maggio in quanto immobile da dare in permuta per l'acquisto della RU San Cataldo.

Il totale 2021 per la sede di Firenze comprende i 121 posti letto del Project di Viale Morgagni, entrato in esercizio il 1 aprile 2021.

I posti letto di Siena sono esposti al netto dei posti della **RU Tolomei**, in quanto la struttura è inutilizzata.

Preme evidenziare che, alla data di stesura della presente Nota, la proroga dei lavori del cantiere della nuova **RU San Cataldo** (242 posti letto), nonché la necessità di approvare una III variante per l'installazione dei tornelli d'accesso, pregiudica la possibilità di collaudare la residenza entro il 2021 come previsto dal piano delle Attività adottato con deliberazione n. 58/20.

Rispetto ai **Ricavi afferenti al Servizio Ristorazione** (Proventi servizio ristorazione diretta a studenti e altri utenti, proventi Ristorazione indiretta studenti e altri utenti) c'è stato un incremento **€ 471.355,83**, anche se inferiore rispetto a quanto atteso in sede di previsione, in particolare per la sede di Pisa dove l'Ateneo, anche per la seconda parte dell'a.a. 20-21 (1° semestre 2021) ha programmato la quasi totalità delle attività in modalità telematica. Si ricorda che sono ancora in atto tutte le misure finalizzate al contenimento dell'epidemia che portano alla riduzione degli accessi e delle affluenze; si cita in tal senso il distanziamento nei refettori ed il controllo del green pass per l'accesso alla consumazione del pasto all'interno dei ristoranti universitari.

La tabella successiva rappresenta, per la ristorazione, i risultati conseguiti nelle diverse sedi territoriali e nelle gestioni (diretta e indiretta):

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

RISTORAZIONE - PASTI EROGATI					
	2019	2020	2021	var assoluta 2021/20	var% 2021/20
FIRENZE	**1.365.740**	**560.482**	**615.974**	**55.492**	***9,90%***
gestione diretta	791.058	370.525	394.834	24.309	*6,56%*
gestione indiretta	574.682	189.957	221.140	31.183	*16,42%*
PISA	**1.486.809**	**639.266**	**711.722**	**72.456**	***11,33%***
gestione diretta	1.081.576	353.760	463.366	109.606	*30,98%*
gestione indiretta	405.233	285.506	248.356	-37.150	*-13,01%*
SIENA	**971.052**	**478.041**	**492.904**	**14.863**	***3,11%***
gestione diretta	274.310	114.387	129.080	14.693	*12,84%*
gestione indiretta	696.742	363.654	363.824	170	*0,05%*
ARDSU TOSCANA					
gestione diretta	2.146.944	838.672	987.280	148.608	***17,72%***
gestione indiretta	1.676.657	839.117	833.320	-5.797	***-0,69%***
TOTALE PASTI	**3.823.601**	**1.677.789**	**1.820.600**	**142.811**	***8,51%***

Dettaglio della classe di ricavo A.2

Nella voce **variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti** sono ricomprese le variazioni delle rimanenze relative alle pubblicazioni edite dal Servizio Editoriale Universitario di Pisa. Il Servizio è stato chiuso al 31 dicembre 2012. Con Provvedimento del Direttore n. 614 del 02/11/2021 si è disposta la cessione gratuita delle rimanenze della carta per stampa e altro materiale cartaceo, ai sensi dell'art. 54, comma 1, Legge n. 342 del 21/11/2000, all'Istituto Comprensivo Statale "Renato Fucini", individuato a seguito di opportuna verifica della disponibilità ad accettare il citato materiale tra gli Istituti della provincia di Pisa, a cui solo l'Istituto Fucini ha risposto affermativamente. La cessione formalizzata con l'emissione di fattura da parte dell'Azienda ha generato un'Insussistenza dell'attivo di **€ 22.771,11**, contabilizzata alla voce B.14.c) del Conto Economico.

Dettaglio della classe di ricavo A5.a)

RICAVI E PROVENTI DIVERSI	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Proventi diversi	€ 474,43	€ 1.069,53	-€ 595,10
Rimborso spese su contratti	€ 5.999,25	€ 8.858,06	-€ 2.858,81
Fitti attivi	€ 28.290,42	€ 43.175,48	-€ 14.885,06
Fitti attivi box auto	€ 6.403,29	€ 6.403,30	-€ 0,01

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

RICAVI E PROVENTI DIVERSI	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Pro-rata iva detraibile art.19 bis	€ 72.016,83	€ 36.725,65	€ 35.291,18
Altri rimborsi e recuperi	€ 3.131,89	€ 5.155,44	-€ 2.023,55
Proventi Royalties	€ 33.757,98	€ 39.979,55	-€ 6.221,57
Tariffa incentivante	€ 5.187,31	€ 298,80	€ 4.888,51
Sanzioni per revoche	€ 79.906,00	€ 95.457,66	-€ 15.551,66
Aggio	€ 225,00	€ 300,00	-€ 75,00
Rimborso bolli su contratti	€ 664,00	€ 1.200,00	-€ 536,00
Ricavi per rifatturazioni costi a terzi	€ 229.412,16	€ 138.008,61	€ 91.403,55
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 85,06	€ 160,29	-€ 75,23
Penali su contratti	€ 9.352,88	€ 2.250,00	€ 7.102,88
Rimborsi assicurativi e danni diversi	€ 35.177,51	€ 46.512,76	-€ 11.335,25
Altri ricavi e proventi anni precedenti	€ 242.167,78	€ 34.352,53	€ 207.815,25
Rimborso utenze anni precedenti	€ 39.825,44	€ 23.207,90	€ 16.617,54
Proventi Ristorazione e Residenze anni precedenti	€ 6.967,18	€ 2.759,58	€ 4.207,60
Ricavi a rettifica costi anni precedenti	€ 183.172,89	€ 71.562,20	€ 111.610,69
Recupero borse anni precedenti	€ 454.732,20	€ 468.597,99	-€ 13.865,79
Ricavi per prescrizione debiti cauzioni stud.	€ 18.528,18	€ 18.556,89	-€ 28,71
Ricavi decadenza benefici studenti anni precedenti	€ 657.343,65	€ 575.567,00	€ 81.776,65
Plusvalenze	€ 1.058.647,14	€ -	€ 1.058.647,14
TOTALE	**€ 3.171.468,47**	**€ 1.620.159,22**	**€ 1.551.309,25**

Il Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato gli schemi del conto economico, intervenendo sull'art. 2425 del Codice Civile. Fra le modifiche apportate al Conto Economico, assume particolare rilevanza l'eliminazione della Sezione Straordinaria. L'attuale versione del Conto Economico, disciplinata dall'OIC 12 prevede che i proventi straordinari possano essere riclassificati alla voce A5) Altri Ricavi e proventi, si è proceduto pertanto alla riclassificazione delle voci precedentemente inserite nella Sezione straordinaria, con indicazione del loro riferimento a componenti positivi/negativi di reddito riferiti ad esercizi precedenti e/o afferenti alla gestione accessoria.

Le voci maggiormente significative della voce A5.a) si riferiscono a:

- Nei ***Proventi diversi*** per complessivi **€ 474,43** per rimborsi diversi per copie atti di gara e accesso ai documenti, sanzioni pecuniarie per irregolarità sanabili in sede di gara ai sensi dell'art. 38 comma 2 bis del D.L. 163/2006, e rimborso della quota parte del servizio contazione da parte dell'Istituto Tesoriere;
- I ***Rimborsi spese su contratti*** pari a **€ 5.999,25** sono relativi a rimborsi contrattualmente previsti e i rimborsi da parte delle Ditte vincitrici delle gare d'appalto per le spese di registrazione dei contratti e pubblicazione dei bandi di gara previsti dalla normativa di riferimento.
- I ***Fitti attivi*** per **€ 28.290,42** sono costituiti dal canone relativo all'installazione di ripetitori per telefonia mobile dei gestori Vodafone e Wind sul tetto della Residenza

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

"Calamandrei", e dagli affitti a terzi degli spazi presso il complesso di Santa Apollonia.

- I ***Fitti attivi box auto*** pari a **€ 6.403,29** consistono nei canoni di locazione incassati nel corso dell'esercizio 2021, relativamente a contratti di locazione con cui l'Azienda ha affittato alcuni dei box delle residenze "Il Cipressino" e "Mario Luzi".
- Alla voce ***Pro-rata iva detraibile art.19 bis comma 1*** sono contabilizzati **€ 72.016,83**, che rappresentano l'Iva detraibile sull'attività commerciale per l'esercizio 2021 calcolato in base al rapporto tra i ricavi imponibili dell'attività commerciale e il totale dei ricavi, compresi quelli di natura esente ai sensi dell'arti 10 comma 1 nr.20) D.P.R. 633/72, la percentuale di detraibilità dell'imposta sugli acquisti dell'attività commerciale è pari al 2%.
- Alla voce ***Altri rimborsi*** e recuperi pari a **€ 3.131,89*,*** si rilevano i rimborsi pagati dagli studenti per danni cagionati nelle varie RU dell'Azienda, i rimborsi relativi alle spese di notifica dei verbali di accertamento delle sanzioni amministrative;
- Nei ***Proventi royalties*** per **33.757,98,** sono contabilizzati i canoni pagati dalla Ditta vincitrice della fornitura di distributori bevande, per l'utilizzo di spazi aziendali in tutte e tre le sedi;
- In merito alla voce ***Sanzioni per revoche*** pari a **€ 79.906,00,** riferiti all'applicazione della sanzione per la riduzione dell'importo della borsa di studio a seguito degli accertamenti sulla condizione economica ai borsisti, ai sensi del Disciplinare per le sanzioni amministrative approvato con Provvedimento del Direttore n. del 234 del 27/06/2019;
- I ***Ricavi per rifatturazioni costi a terzi*** pari a **€ 229.412,16** sono relativi: a costi per utenze addebitate all'Azienda, ma rifatturate a terzi per l'utilizzo dell'Auditorium di S.Apollonia; dalle utenze rifatturate alla Ditta affidataria del Servizio di Global Service per le Mense e Residenze dell'Azienda, oltre alla rifatturazione dei canoni di manutenzione per il recupero di quelli riferiti a Residenze chiuse per interventi di ristrutturazione.
- La posta ***rimborsi assicurativi e danni***, pari a **€ 35.177,51**, ricomprende rimborsi assicurativi vari (es. INAIL a seguito di infortuni sul lavoro) e rimborsi di sinistri.
- Alla voce ***Altri ricavi e proventi anni precedenti*** accoglie i ricavi diversi afferenti ad esercizi precedenti, in particolare per l'esercizio in commento sono stati contabilizzati **€ 241.709,78** per il rimborso da parte dell'Università di Firenze delle spese sostenute dall'Azienda per gli arredi e le attrezzature didattiche delle Ru di Val di Rose, Padiglione 38 e Via Romana. Nel corso del 2019 l'Azienda aveva trasmesso a Unifi la rendicontazione attestante il conto finale delle spese per

ciascuna delle tre Residenze, in attesa di un confronto con l'Ateneo e della definizione della quota di partecipazione alla spesa da parte della stessa, il credito non era stato iscritto in Bilancio. A fine 2021 l'Università ha comunicato all'Azienda, di aver approvato la chiusura dei quadri economici e l'importo da rimborsare con la Delibera del Consiglio di Ateneo del 30/09/2021. Eventuali ricavi riferiti al conguaglio per l'a.a. 2020/2021, saranno contabilizzati sul Bilancio d'esercizio del 2022, dato che ad oggi Unifi non ha fornito i dati necessari per la verifica e la definizione dello stesso.

- Alla voce ***Rimborso utenze anni precedenti*** pari a **€ 39.825,44** sono contabilizzati i conguagli in fattura a favore dell'Azienda, sui consumi afferenti ad esercizi precedenti, in particolare per quanto riguarda i consumi idrici.
- Alla voce ***Proventi Ristorazione e Residenze anni precedenti*** pari a **€ 6.967,18** si riferiscono ai canoni alloggio e proventi mensa di competenza dell'esercizio 2020, non previsti a chiusura dell'esercizio.
- Alla voce ***Ricavi a rettifica debiti anni precedenti*** pari a **€ 183.172,89** sono contabilizzate:

  • le economie derivanti dalla valutazione della performance rispetto agli accantonamenti dell'esercizio 2020 per il premio del Comparto, e dell'indennità di risultato dei Dirigenti e del Direttore per un totale di **€ 93.173,93**;

  • le differenze rispetto ai costi previsti a chiusura del Bilancio 2020 pari a **€ 11.592,04** riferiti per **€ 100,00** alla previsione dell'Irap commerciale dell'esercizio 2020, **€ 1.562,00** rispetto alla previsione dell'Ires dell'esercizio 2020, per **€ 6.630,62** su errate previsioni del saldo del Condominio San Donato; **€ 3.299,42** per errate previsioni dei costi di telefonia mobile, gas;

  • le differenze rispetto alle quote accantonate per l'acquisto biglietti per cinema e teatro per l'anno 2020 e quanto effettivamente speso, a seguito della verifica da parte del Servizio competente. I minori contributi riconosciuti alle Associazioni culturali sono pari a **€ 1.500,00**;

  • Il conguaglio di **€ 38.172,64** riferito alla rendicontazione definitiva della convenzione stipulata per il sistema di tariffa agevolata al trasporto pubblico locale nell'area metropolitana di Firenze, che al punto 7.3.1. prevede appunto un conguaglio nel caso in cui, il contributo di compartecipazione dell'Azienda fissato in € 500.000,00 risulti superiore a quanto effettivamente speso per gli studenti beneficiari a carico dell'Azienda (Borsisti, disabile e no tax area). Il credito iscritto è stato oggetto nel corso dell'esercizio di definizione puntuale delle spese direttamente sostenute dalle due parti. Alla data della presente Nota il credito risulta incassato;

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

• **€ 38.734,28** si riferiscono al credito vantato nei confronti del Sig. Riccardo Magursi riferito alla provvigione pagata sull'acquisto della sede di Viale Gramsci, in esecuzione della sentenza della Corte di Appello di Firenze, di cui alla Determina Dirigenziale n. 744/21 del 28/12/2021. Avverso alla sentenza, il debitore ha presentato Ricorso in Cassazione, pertanto si è ritenuto opportuno accantonare al Fondo contenziosi e spese legali l'intera somma, in attesa di una sentenza definitiva.

– Alla voce ***Recupero borse anni precedenti*** pari a **€ 454.732,20** è contabilizzato il totale delle revoche per borse di studio inerenti gli anni precedenti a quello in corso, iscritte a seguito di Determinazione Dirigenziale adottata dal Servizio Interventi Monetari.

Per maggiore chiarezza, nella tabella seguente si dettaglia la composizione della voce e,per ciascuna operazione è indicata la Determinazione Dirigenziale che dispone la revoca del beneficio:

RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI		
DESCRIZIONE	**IMPORTO**	
D.D.646/20-REVOCA CONTRIBUTO AFFITTO 2019/2020 SIENA	€	309,00
D.D.57/21-REVOCA BORSA 2019/2020 FIRENZE	€	2.196,66
D.D.59/21 REVOCA BORSA 2019/2020 PISA	€	3.888,66
D.D.127/21-REVOCA BORSA I ANNI 2019/2020 SIENA	€	65.175,00
D.D.139/20-REVOCA BORSA I ANNI 2019/2020 FIRENZE	€	144.385,00
D.D.152/21-REVOCA BORSA 2019/2020 I ANNI PISA	€	227.995,00
D.D.313/21-REVOCA BORSA 2017/2018 FIRENZE	€	3.491,00
D.D.335/21-REVOCA BORSA MOBILITA' INT. 2019/2020 FIRENZE	€	900,00
D.D.443/21-REVOCA BORSA MOBILITA' INT. 2019/2020 FIRENZE	€	900,00
D.D.517/21-REVOCA BORSA 2019/2020 FIRENZE	€	1.043,32
RECUPERO BORSE DI STUDIO DA IMPORTI INESIGIBILI	€	4.448,56
TOTALE	**€**	**454.732,20**

– Alla voce ***Ricavi decadenza debiti v/studenti anni precedenti*** pari a **€ 657.343,65** cumula lo stralcio o la decadenza del debito per benefici agli studenti vincitori, che non hanno riscosso il mandato entro i termini previsti dai Bandi di concorso o lo stralcio del debito della seconda rata della borsa di studio degli studenti iscritti al primo anno, che non hanno raggiunto entro i termini previsti dai bandi di concorso i crediti necessari al mantenimento del beneficio. A far data dall'esercizio 2019 tutti i benefici a studenti sono pagati con bonifico bancario, la decadenza del beneficio opera solo per gli studenti che nei due anni successivi alla domanda di borsa non comunicano il proprio IBAN all'Azienda, ai sensi di quanto disposto all'art. 19 del

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Bando di Concorso. L'importo complessivo è stato interamente destinato all'accantonamento al Fondo vincolato per Borse di Studio.

Per ciascuna operazione è indicata la Determinazione Dirigenziale che dispone lo stralcio o la decadenza del beneficio:

RICAVI PER DECADENZA DEBITI VS.STUDENTI ANNI PRECEDENTI	
DESCRIZIONE	**IMPORTO**
D.D. 127/21-REVOCA BORSA I ANNI 19/20 STRALCIO II RATA NON DOVUTA SIENA	€ 105.550,00
D.D. 139/21-REVOCA BORSA I ANNI 19/20 STRALCIO II RATA NON DOVUTA FIRENZE	€ 215.140,00
D.D. 152/21-REVOCA BORSA I ANNI 19/20 STRALCIO II RATA NON DOVUTA PISA	€ 316.580,00
D.D. 161/21-REVOCA BORSA I ANNI 19/20 STRALCIO II RATA NON DOVUTA PISA	€ 565,00
D.D. 759/21-DECADENZA BENEFICI NON RISCOSSI	€ 19.508,65
TOTALE	**€ 657.343,65**

Dettaglio della classe di ricavo A5.b)

Utilizzo contributi in conto capitale pari a **€ 2.691.876,78** (di queste **€ 313.620,96** sono riferiti alla sterilizzazione di ammortamenti di cespiti acquisiti nell'esercizio 2021), rileva la sterilizzazione degli ammortamenti delle acquisizioni strumentali finanziate con contributi in c/capitale, secondo il metodo dei *"risconti passivi",* utilizzato nell'esercizio 2021 per la contabilizzazione dei beni strumentali finanziati da contributi in c/capitale, al fine di accreditare al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile del cespite. In questo modo i contributi in c/capitale vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Gli ammortamenti calcolati sul costo lordo dei cespiti ed i ricavi derivanti dal loro utilizzo sono imputati al conto economico per la quota di competenza di ciascun esercizio. Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dalla Delibera 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*".*

In particolare i ricavi generati dall'utilizzo di contributi in c/capitale è di:

- **€ 261.735,96** relativo alla sterilizzazione dell'ammortamento di acquisizioni di beni strumentali finanziati in c/capitale per la sede di Siena, la tabella seguente evidenzia la rilevazione della quota di ammortamento del cespite e di conseguenza il suo accreditamento al conto di ricavo "***Utilizzo contributi in conto capitale"***, per la parte finanziata.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterilizzazioni Risconti Passivi c/capitale Siena			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 237.063,16	€ -
Capitalizzazione dei lavori di ristrutturazione per la messa a norma della R.U. Sperandie	SI_34646	€ 55.975,83	€ 1.119,52
Adeguamento Infissi XXIV Maggio	SI_36109	€ 22.939,29	€ 458,79
Sostituzione della scale presso la R.U. Piccolomini	SI_29488	€ 10.030,00	€ 200,60
Capitalizzazione dei lavori di ristrutturazione inerenti il I lotto della R.U. San Miniato	SI_29502	€ 740.249,45	€ 14.804,99
Acquisto RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 3.009.225,46	€ 60.184,51
Parere dicongruita' RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 5.321,00	€ 106,42
Atto preliminare di compravendita RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 12.940,00	€ 258,80
Adeguamento impianti RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 26.335,00	€ 526,70
Acquisto RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 5.182,30	€ 103,65
Allacciamento contatori Enel RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 60,00	€ 1,20
Intervento tubazioni RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 98,38	€ 1,97
Pubblicazione gara illuminazione RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 285,00	€ 5,70
Pubblicazione gara RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 386,70	€ 7,73
Attivazione combinatori telefonici RU Sardegna	FAC00039	€ 522,57	€ 10,45
Adeguamento allacci idrici RU Sardegna	FAC00039	€ 1.454,47	€ 29,09
Adeguamento locali interni ed esterni RU Sardegna	FAC00039	€ 4.191,69	€ 83,83
Adeguamento elettrico appartamento RU Sardegna	FAC00039	€ 274,36	€ 5,49
Adeguamento protezione tubazioni RU Sardegna	FAC00039	€ 148,57	€ 2,97
Adeguamento impianto ricezione Tv RU Viale Sardegna	FAC00039	€ 1.504,03	€ 30,08
Ristrutturazione RU Via Laschi Arezzo	SI_29501	€ 27.516,11	€ 550,32
Centralino telefonico RU Viale Sardegna	IGC00094	€ 12.862,40	€ 385,86
Arredi RU Viale Sardegna	DA MOC01629 A MOC3631	€ 281.540,00	€ 14.077,00
Impianto illuminazione RU viale Sardegna	FAC00039	€ 33.855,00	€ 677,10
Capitalizzazione dei lavori di ristrutturazione per la messa a norma della R.U. XXIV Maggio	SI_36109	€ 305.701,98	€ 6.114,04
Acquisto RU Uopini	FAC00041	€ 6.947.872,62	€ 138.957,45
Imbiancatura RU Piccolomini e RU San Marco	SI_29488	€ 104.207,88	€ 1.615,60
Rete wirless RU V.le Sardegna	IGC00098	€ 24.959,30	€ 1.247,97
Manutenzione geronde sede Siena	SI_29816	€ 41.375,27	€ 827,51
Consolidamento RU Salvemini anticipo	FI_04009	€ 86.901,67	€ 1.738,03
Consolidamento RU Salvemini saldo	FI_04009	€ 43.800,30	€ 876,01
Realizzazione nuovo sito web	SOP00297	€ 10.621,38	€ 2.124,28
Software calcolo calorie Maggioli	SOC00076	€ 3.074,40	€ 614,88
SIR -Nuovo SW RIST/BORSE/ALL	SOC00071	€ 15.128,00	€ 3.025,60
Riscatto Monetometri	DA MUC00682 A MUC00689	€ 2.928,00	€ 2.928,00
Stampante QL820NWB	DAMUC00691 A MUC00692	€ 339,99	€ 339,99
SSD 240 GB	DA MUP01745 A MUP01804	€ 2.488,80	€ 2.488,80

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterilizzazioni Risconti Passivi c/capitale Siena			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
Switch 8 PORTE	DA MUP01805 A MUP01819	€ 526,50	€ 526,50
Netgear SERIE GS 728P	DA MUP01820 A MUP01822	€ 871,08	€ 871,08
Switch 5 PORTE	DA MUP01700 A MUP01709	€ 317,20	€ 317,20
Netgear GS716T	DA MUP01710 A MUP01714	€ 4,90	€ 664,90
Webcam FULL HD	DA MUP01715 A MUP01744	€ 1.647,00	€ 1.647,00
Postazioni grafiche	DA MUP01823 A MUP01826	€ 3.526,76	€ 440,85
Postazioni grafiche	DA MUP01827 A MUP01830	€ 3.526,78	€ 440,85
Postazioni grafiche	DA MUP01831 A MUP01832	€ 1.763,40	€ 220,43
Router	MUC00690	€ 610,00	€ 76,25
TOTALE		**€ 12.092.813,98**	**€ 261.735,98**

- **€ 125.852,41** relativo alla sterilizzazione dell'ammortamento di acquisizioni di beni strumentali finanziati in c/capitale Legge 338/2000 per la sede di Firenze; le tabelle successive evidenziano ciascuna per il relativo conto di risconto iscritto nel passivo dello stato patrimoniale, la rilevazione della quota di ammortamento del cespite, e di conseguenza il suo accreditamento al conto di ricavo "***Utilizzo contributi in conto capitale"***, per la parte finanziata.

Sterilizzazioni Risconti Legge 338/2000 FIRENZE			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 761.851,70	€ -
SOSTITUZIONE DI PAVIMENTI, INFISSI E CALDAIE R.U. SALVEMINI	FI_04009	€ 4.755,38	€ 95,11
REALIZZAZIONE IMPIANTO ELEVATORE R.U. SALVEMINI	FI_04009	€ 9.062,24	€ 181,24
COLLAUDO TECNICO RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA R.U. SALVEMINI	FI_04009	€ 267,71	€ 5,35
FORNITURA E POSA IN OPERA PORTE R.U. SALVEMINI	FCC00011	€ 70.880,00	€ 1.417,60
ACQUISTO R.U. CALENZANO	FAC00046	€ 2.346.200,00	€ 46.924,00
RIVESTIMENTO CON PANNELLI IN LAMINATO MENSA CALAMANDREI	MOC06342	€ 2.680,00	€ 268,00
NUOVE BOCCHETTE REGOLAZIONE ARIA MENSA CALAMANDREI	IGC00138	€ 1.765,00	€ 88,25
CARRELLO ISOTERMICO C/PIASTRA RISCALDATA	DA ATC01451 A ATC 01457	€ 10.206,00	€ 382,73
MIXER LUNGA DISPAY 230V	ATC01469	€ 3.122,00	€ 117,08
VULCANO P60/125 ESPOSITORE REFRIGERATO	ATC01470	€ 2.124,00	€ 79,65
AFFETTATRICE	ATC01571	€ 1.691,00	€ 63,41
TAGLIAVERDURE	ATC01572	€ 2.317,00	€ 86,89
TERMOSIGILLATRICE	ATC01586	€ 2.306,00	€ 86,48

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterilizzazioni Risconti Legge 338/2000 FIRENZE			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
SOSTITUZIONE CORDA NASTRO TRASPORTATORE	ATC01591	€ 2.966,50	€ 111,24
LAVELLO ARMADIATO 50X50	ATC01436	€ 800,00	€ 30,00
CAPPA LAVASTOVIGLIE	ATC01437	€ 3.634,50	€ 136,29
CAPPA A PARETE	ATC01444	€ 4.928,50	€ 184,82
AFFETTATRICE VERTICALE	ATC01429	€ 848,00	€ 31,80
CUTTER DA TAVOLO	ATC01430	€ 1.314,00	€ 49,28
TERMOSIGILLATRICE	ATC01432	€ 2.306,00	€ 86,48
TAVOLO ARMADIETTATO	MOC16132	€ 525,00	€ 52,50
ARMADIO STOVIGLIE INOX	MOC06493	€ 924,00	€ 92,40
ARMADIO STOVIGLIE INOX	MOC06494	€ 863,00	€ 86,30
MOBILE DI SERVIZIO SAGOMATO INOX	MOC16397	€ 2.410,65	€ 241,07
MOBILE CASSA SAGOMATO INOX	MOC17617	€ 2.620,65	€ 262,07
TECA IN VETRO FLOAT TEMPERATO	MOC17618	€ 4.410,64	€ 441,06
KIT SCARICO ACQUA	MOC17625	€ 602,64	€ 60,26
KIT SCARICO ACQUA	MOC17626	€ 602,64	€ 60,26
KIT SCARICO ACQUA	MOC17627	€ 602,63	€ 60,26
TAVOLO INOX CM 1600X600X850H	MOC17628	€ 1.036,63	€ 103,66
RIFACIMENTO IMPIANTO TUBAZIONI IDRICHE IDRICHE	ISC00468	€ 24.218,54	€ 1.210,93
SOSTITUZIONE MOTORE CELLA SURGELATI	ISC00474	€ 4.923,36	€ 246,17
CAMPUS BIRILLO VIALE MORGAGNI	AIC00003	€ 3.625.488,00	€ 72.509,76
TOTALE		**€ 6.905.253,91**	**€ 125.852,41**

- **€ 233.989,58** relativo alla sterilizzazione dell'ammortamento di acquisizioni di beni strumentali finanziati in c/capitale Legge 338/2000 per la sede di Siena; le tabelle successive evidenziano ciascuna per il relativo conto di risconto iscritto nel passivo dello stato patrimoniale, la rilevazione della quota di ammortamento del cespite, e di conseguenza il suo accreditamento al conto di ricavo "***Utilizzo contributi in conto capitale"***, per la parte finanziata.

Sterilizzazioni Risconti passivi L. 338/2000 SIENA			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
Cofinanziamento per abbattimento barriere architettoniche RU SPERANDIE	SI_34646	€ 292.387,90	€ 5.847,76
Cofinanziamento acquisto RU VIALE SARDEGNA Decreto Ministeriale n.	FAC00039	€ 3.677.941,00	€ 73.558,82
Cofinanziamento acquisto PDI 2007 RU Uopini Decreto Ministeriale n. 290/2010	FAC00041	€ 7.729.150,00	€ 154.583,00
TOTALE		**€ 11.699.478,90**	**€ 233.989,58**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

- **593.96669,90** relativo alla sterilizzazione dell'ammortamento di acquisizioni di beni strumentali finanziati in c/capitale per la sede di Pisa, la tabella seguente evidenzia la rilevazione della quota di ammortamento del cespite e di conseguenza il suo accreditamento al conto di ricavo "***Utilizzo contributi in conto capitale"***, per la parte finanziata.

Sterilizzazioni Risconti passivi contributi c/capitale PISA			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMMORTAMENTO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 5.763.734,75	€ -
Fabbricati RU Nettuno	2004	€ 3.813.151,64	€ 76.263,03
Fabbricati RU Nettuno	2005	€ 75.448,50	€ 1.508,97
Fabbricati RU Nettuno	2006	€ 32.392,47	€ 647,85
Altre immobilizzazioni immateriali Project Praticelli	2008	€ 3.885.100,00	€ 77.702,00
Altre immobilizzazioni immateriali Project Praticelli	2009	€ 7.033.627,45	€ 140.318,80
Manutenzione Mensa Cammeo	2005	€ 200.000,00	€ 4.000,00
Acquisto Mensa Cammeo	2005	€ 3.486.102,00	€ 69.722,04
Manutenzione straordinaria RU Via di Parigi	2006	€ 2.599.867,47	€ 51.997,35
Manutenzione straordinaria RU Via di Parigi	2009	€ 9.008,40	€ 180,17
Fabbricati ru via dell'Occhio	2006	€ 1.765.348,06	€ 35.306,96
Fabbricati	2005	€ 18.919,92	€ 378,40
Nettuno Fabbriati	2005	€ 5.500,00	€ 110,00
Cammeo Fabbricati	2005	€ 412.520,51	€ 8.250,41
Fabbricati	2006	€ 61.811,82	€ 1.221,65
Fabbricati p.a. 2005	2006	€ 1.461,46	€ 29,23
Fabbricati Mariscoglio p.a. 2005	2006	€ 137.784,45	€ 2.755,68
Fabbricati Mariscoglio p.a. 2006	2006	€ 178.256,76	€ 3.565,14
Fabbricati Cammeo p.a. 2005	2006	€ 11.903,53	€ 238,07
Fabbricati Cammeo p.a.2006	2006	€ 155.337,17	€ 3.106,74
Mobili arredi macchine da ufficio p.a. 2006	2006	€ 238.241,30	€ 10.774,30
Fabbricati	2007	€ 24.420,29	€ 488,41
Fabbricati immob.2007 p.a. 2005	2007	€ 54.148,25	€ 1.082,96
Fabbricati immob.2007 p.a. 2006	2007	€ 2.599,59	€ 51,99
Fabbricato Mariscoglio p.a. 2006	2007	€ 5.677,00	€ 113,54
Fabbricato Mariscoglio p.a. 2007	2007	€ 111.363,66	€ 2.227,27
Fabbricato Cammeo p.a.2006	2007	€ 25.700,00	€ 514,00
Fabbricati Cammeo p.a.2007	2007	€ 469.785,88	€ 9.395,72
Fabbricati Nettuno p.a. 2007	2007	€ 2.277,33	€ 45,55
Mobili e arredi e macchine da ufficio	2007	€ 57.262,84	€ 590,59
Impianti generici e specifici p.a. 2006	2007	€ 206.509,55	€ 2.029,41
Fabbricati	2008	€ 93.768,73	€ 1.875,38
Fabbricati Mariscoglio	2008	€ 5.900,00	€ 118,00
Fabbricati Cammeo	2008	€ 18.950,00	€ 379,00
Fabbricati Nettuno	2008	€ 27.275,94	€ 545,52
Mobili e arredi e macchine da ufficio	2008	€ 58.394,38	€ 2.050,00
Impianti generici e specifici p.a. 2006	2008	€ 3.980,16	€ 199,01
Fabbricati p.a. 2005	2009	€ 974,30	€ 19,49
Fabbricati Cammeo p.a. 2008	2009	€ 2.000,00	€ 40,00
Impianto raccolta acqua Residence Fascetti p.a. 2009	IGC00071	€ 2.949,61	€ 88,48
Mensa Carrara	FAC00040	€ 283.300,00	€ 5.666,00
Fabbricati Praticelli	FAC00029	€ 3.850.000,00	€ 77.000,00
MODIFICHE EDILI ZONA DISTRIBUZIONE MENSA CAMMEO	2014-PI_27730	€ 13.288,56	€ 265,77
MAN.STRAORD.LOCALE CESTINI MENSA CAMMEO	2014-PI_27730	€ 10.191,84	€ 203,84
MAN.STRAORD.BAR CAMMEO	2014-PI_27730	€ 9.918,61	€ 198,37
PIANO RISCALDANTE MENSA CAMMEO	2014-ATC01330	€ 1.042,50	€ 39,07
SEGNALETICA SERVIZIO RISTORAZIONE	2014-ATC01360	€ 2.990,00	€ 112,11
ELEMENTO PORTA POSATE E PANE	2014-ATC01479	€ 1.934,00	€ 72,48

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterilizzazioni Risconti passivi contributi c/capitale PISA			
INTERVENTO	CESPITI	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA AMMORTAMENTO 2021
ELEMENTO PORTAPOSATE E PANE	2014-ATC01480	€ 1.934,00	€ 72,51
PIANO INOX INCLINATO	2014-ATC01593	€ 856,15	€ 32,10
Mensa Novoli(FI_35251)	FI_35251	€ 5.118,23	€ 102,36
ARREDI MENSA NOVOLI	DA MOC17655 A MOC17666	€ 3.181,77	€ 274,18
TOTALE		**€ 35.243.210,83**	**€ 593.969,90**

- **267.110,27** relativo all'ammortamento di acquisizioni di beni strumentali finanziati in c/capitale per la sede di Pisa, la tabella seguente evidenzia la rilevazione della quota di ammortamento del cespite e di conseguenza il suo accreditamento al conto di ricavo "***Utilizzo contributi in conto capitale"***, per la parte finanziata.

Sterlizzazioni Risconti passivi contributi in conto capitale REGIONE TOSCANA PISA			
INTERVENTO	CESPITI	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA AMMORTAMENTO 2021
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 15.662,20	€ -
LAVORI RIQUALIFICAZIONE MENSA MARTIRI II PIANO	MSC00392	€ 386.448,06	€ 77.289,61
LAVORI RIQUALIFICAZIONE MENSA MARTIRI II PIANO	MSC00392	€ 312.844,06	€ 62.568,80
LAVORI RIQUALIFICAZIONE MENSA MARTIRI I PIANO	MSC00423	€ 200.502,70	€ 40.100,54
INTERVENTO CENTRALE TERMICA MATTIOLI	MSC00434	€ 1.157,60	€ 231,52
RIFACIMENTO BAGNO RU SAN MARCO	MSC00435	€ 5.418,74	€ 1.083,75
INSTALLAZIONE UPS RU MATTIOLI	MSC00436	€ 1.064,06	€ 212,81
MENSA MARTIRI NUOVA TUBAZ.ASP.ANTINCENDIO	MSC00431	€ 4.628,68	€ 925,74
INSTALLAZIONE PANNELLI RU CARRARA	MSC00432	€ 472,14	€ 94,43
MENSA MARTIRI INTERVENTO SOFFITTO ASPIRANTE	MSC00433	€ 2.310,68	€ 462,14
ADEGUAMENTO LINEE IMPIANTO AUDIO-VIDEO	MSP00068	€ 829,60	€ 165,92
INSTALLAZIONE CONTATORE A DEFALCO	MSP00069	€ 669,78	€ 133,96
INTERVENTO SU COPERTURA DEL TETTO RU MARAGLIANO	FI_30269	€ 7.101,79	€ 142,04
INTERVENTO LASTRICO SOLARE PICCOLOMINI	SI_29488	€ 1.892,68	€ 37,85
SOSTITUZIONE UPS RU PICCOLOMINI	SI_29488	€ 4.596,48	€ 91,93
RIFACIMENTO INTONACO SOTTOTETTO RU XXIV MAGGIO	SI_36109	€ 4.671,70	€ 93,43
LAVORI VULNERABILITA MENSA BANDINI	FAC00049	€ 1.324,40	€ 26,49
LAVORI ILLUMINAZIONE SALA STUDIO RU SPERANDIE	SI_34646	€ 2.420,00	€ 48,40
MODIFICA RETE DATI SEDE MASCAGNI	SI_29816	€ 7.744,56	€ 154,89
RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SALVEMINI	FAC00009	€ 5.307,50	€ 106,15
EDIFICIO VILLA VAL DI ROSE	FAC00052	€ 20.138,37	€ 402,77
IMMOBILE VIALE GRAMSCI, 36 - SEDE-	FI_04007	€ 202,52	€ 4,05
Appartamento di Via Battelli	PI_00060	€ 138,62	€ 2,77
INSTALLAZIONE PIATTAFORMA SUP.BARRIERE RU SALVEMINI	IGC00197	€ 16.755,44	€ 837,77
CALDAIA MENSA BETTI	IGC00198	€ 18.402,48	€ 920,12
IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE RISTORAZIONE FIRENZE	IGC00206	€ 18.906,34	€ 472,66
CONDIZIONATORE LOC.TECNICO PISA	IGP00016	€ 1.731,18	€ 43,28

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi contributi in conto capitale REGIONE TOSCANA PISA			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMMORTAMENTO 2021**
CALDAIA A VAPORE MARTIRI	PI_00424	€ 6.012,16	€ 300,61
MIGLIORIA CALDAIA RU SAN MARCO	SI_16357	€ 4.181,50	€ 209,08
CUTTER VERTICALE CAPACITA' 6 LITRI	ATC02212	€ 3.001,20	€ 600,24
PIANO COTTURA 2 PIASTRE	DA ATC02737 A ATC2740	€ 644,16	€ 644,16
FRIGO DOPPIA PORTA 273 LT STATICO	DA ATC02741 A ATC02742	€ 884,50	€ 884,50
FORNO MICROONDE	DA ATC02743 A ATC02744	€ 280,60	€ 280,60
CUCINA COMPONIBILE	MOC22522	€ 16.155,24	€ 807,76
PIANO COTTURA	MOC20119	€ 5.842,58	€ 584,26
VENEZIANE	MOC20120	€ 3.843,00	€ 384,30
SOST.NE APPARECCHIATURE CENTRALE TERMICA RU MATTIOLI	MSC00427	€ 26.450,60	€ 5.290,12
LAVORI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO R.U. GARIBALDI	MSC00414	€ 29.480,00	€ 5.896,00
PROGETTAZIONE PER CPI RU GARIBALDI	PLC00082	€ 4.355,40	€ 871,08
ADEG.NORMATIVA ANTINCEND.	MSC00414	€ 3.164,69	€ 632,94
PROGET.X ADEG.NORME ANTINC.RES.GARIBALDI	PLC00082	€ 4.355,40	€ 871,08
SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA R.U. CALAMANDREI	MSC00410	€ 35.252,47	€ 7.050,49
CPI VARLUNGO	FI_34922	€ 70.000,00	€ 1.400,00
RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE	MSC00441	€ 40.682,20	€ 8.136,44
MENSA CALAMANDREI RIFACIM.PAVIMENTAZIONE	MSC00442	€ 3.683,32	€ 736,66
ACQUISTO ELETTROSERRATURE SEDI AZIENDALI	ISP00030	€ 4.990,90	€ 249,55
REALIZZAZIONE PULSANTE SGANCIO ALIMENTATORE RU GARIBALDI	MSC00456	€ 715,00	€ 143,00
LOCALE "PRENDI E VAI" MENSA MARTIRI	MSC00458	€ 55.862,44	€ 11.172,49
ALLESTIMENTO CUCINA MENSA CALAMANDREI	MSC00454	€ 18.666,00	€ 3.733,20
LAVORI SU ALLACCI SCARICHI LAVANDERIA	MSC00455	€ 805,20	€ 161,04
COORD-SICUREZ.E PROG.LOCALE PRENDI E VAI	PLC00091	€ 1.896,86	€ 379,37
CAMPUS VIA MORGAGNI	AIC00003	€ 2.044,72	€ 40,89
CAMPUS VIA MORGAGNI	AIC00003	€ 234,73	€ 4,69
RIFACIMENTO PARCHEGGIO S.MINIATO	SI_34678	€ 109.154,62	€ 2.183,09
RES.SAN GALLO SOSTITUZIONE PLUVIALI TERRAZZA APP.8	FI_30276	€ 1.632,36	€ 32,65
MENSA NOVOLI MODIFICA LINEA LAVAGGIO CUCINA	FI_35251	€ 875,96	€ 17,52
MENSA NOVOLI PEDANA IN ACCIAIO LOCALI LAVAGGIO	FI_35251	€ 4.916,60	€ 98,33
SISTEMA TELECONTROLLO IMPIANTO TERMICO	ISC00789	€ 10.583,50	€ 264,59
PIATTO DOCCIA APP.19 RU VIALE SARDEGNA	MOC22523	€ 389,40	€ 389,40
NOTEBOOK PER SERRATURE CENTRALIZZATE	MUP01695	€ 3.452,60	€ 863,15
SW GESTIONE APPUNTAMENTI	SOP00294	€ 3.965,00	€ 793,00
MODULO ARCHIFLOW	SOP00047	€ 14.365,50	€ 2.873,10
WEBAPP PER CARICAMENTO DDT MENSE	SOC00074	€ 4.270,00	€ 854,00
WEBAPP DICHIARAZIONE CONSUMI MENSE	SOC00075	€ 4.758,00	€ 951,60
CPI R.U. NETTUNO	PI_26530	€ 20.000,00	€ 400,00
NUOVA CENTRALE TERMICA RU SPERANDIE	IGC00208	€ 72.000,00	€ 1.800,00

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi contributi in conto capitale REGIONE TOSCANA PISA			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMMORTAMENTO 2021**
MONTAGGIO ASCENSORE	IGP00015	€ 43.060,00	€ 1.076,50
MODULO ARCHIFLOW	SOP00047	€ 12.871,00	€ 2.574,20
SCANNER A CALORI	DA MUP01696 A MUP01699	€ 8.901,12	€ 1.112,64
REALIZZAZIONE NUOVO SITO WEB	SOP00297	€ 48.769,50	€ 9.753,90
SW AD-HOC VERSIONE REALEASE 8.0.	SOP00261	€ 7.071,12	€ 1.414,22
REMOTIZZAZIONE IMPIANTI CAMPUS BIRILLO	AIC00003	€ 77.000,00	€ 1.540,00
TOTALE		**€ 1.834.863,51**	**€ 267.110,27**

- **€ 1.209.218,63** relativo alla sterilizzazione dell'ammortamento di acquisizioni di beni strumentali finanziati in c/capitale Regione Toscana; le tabelle, ciascuna per il relativo conto di risconto iscritto nel passivo dello stato patrimoniale, evidenziano la rilevazione della quota di ammortamento del cespite e di conseguenza il suo accreditamento al conto di ricavo "***Utilizzo contributi in conto capitale"***, per la parte finanziata.

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2009 DECRETO 2819/2010			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 427.637,74	€ -
FORNITURA E POSA IN OPERA PARETI VETRATE RU CIPRESSINO	FI_23013	€ 30.600,00	€ 612,00
TAVOLI MONOBLOCCO LINEA SELF MENSA CALAMANDREI	DA MOC05944 A MOC05958	€ 9.720,00	€ 972,00
PANNELLATURE PER PARETI MENSA CALAMANDREI	MOC06172	€ 19.920,00	€ 1.992,00
ACQUISTO NUOVA RU CALENZANO	FAC00046	€ 1.718.822,61	€ 34.376,45
ACQUISTO ARREDI PER NUOVE RESIDENZE	**ELENCO "ALLEGATO 3"**	€ 1.048.363,84	€ 21.650,48
LAVORI RIQUALIFICAZIONE MENSA MARTIRI I PIANO	MSC00423	€ 200.000,00	€ 40.000,00
RIPRISTINO CONFORMITA' IGIENICO SANITAR. BAR NOVOLI	MSC00409	€ 1.342,00	€ 268,40
COLLEGAMENTO INTERNET WIFI RU ATER	MSC00411	€ 4.270,00	€ 854,00
POSA IN OPERA SANITARI RU MATTIOLI	MSC00412	€ 8.297,46	€ 1.659,49
LAVORI DI CANALIZZAZIONE X TRITARIFIUTI MENSA MARTIRI	MSC00417	€ 6.073,16	€ 1.214,63
NUOVE LINEE ELETTRICHE X RILEVA.PRESENZE MENSA MARTIRI	MSC00418	€ 742,98	€ 148,60
NUOVA TUBAZ.SCARICO A SERVIZIO ISOLE MENSA MARTIRI	MSC00419	€ 3.052,44	€ 610,49
NUOVE LINEE LAVATRICI ASCIUGATRICI RU DON BOSCO	MSC00421	€ 1.632,91	€ 326,58
MENSA SESTO INSTALLAZIONE SERRATURE MENSA SESTO	MSC00399	€ 901,58	€ 180,32
COMPL. S.APOLLONIA INTERVENTO SU ASCENSORE	MSP00066	€ 4.439,58	€ 887,92
RU CALAMANDREI MODIFICA PERCORSO IMP.ELETTR.RU CALAMANDREI	MSC00400	€ 5.153,49	€ 1.030,70
SISTEMA RILEVAZIONE GAS MENSA SESTO	MSC00403	€ 774,70	€ 154,94
LINEA ALIMENT.FORNI MICRONDE RU BRUSCHI	MSC00413	€ 977,22	€ 195,44
LAVORI X FUNZIONAM IMP. ANTILEGIONELLA RU SAN SALVI	MSC00405	€ 4.427,38	€ 885,48

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2009 DECRETO 2819/2010			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
SERBATOI ACCUMULO ACQUA POTABILE MENSA MARTIRI	MSC00415	€ 7.346,84	€ 1.469,37
TARGA OTTICA ACUSTICA SEGNALAZIONE INCENDI RU CALAMANDREI	MSC00406	€ 284,36	€ 56,88
INSTALLAZIONE E SOSTITUZIONE INTERRUTTORI GUASTI PRESSO CUCINE MENSA CALAMANDREI	MSC00407	€ 6.548,53	€ 1.309,71
LINEA ALIMENTAZ.BANCHI SELF/CASSA MENSA MARTIRI	MSC00937	€ 771,04	€ 154,21
RES. SALVEMINI AGGIORNAMENTO SISTEMA TAC VISTA	SOC00073	€ 4.621,36	€ 924,27
ADEG.TO SISTEMA REGOLAZIONE ANTILEGIONELLA RU VIALE SARDEGNA	IGC00186	€ 3.618,07	€ 180,90
REALIZ.NUOVO IMP. ARIA SALA LAVAGGIO MENSA MARTIRI	IGC00191	€ 5.984,10	€ 299,21
INSTALLAZIONE RECUPERATORE DI CALORE MENSA MARTIRI	IGC00183	€ 12.029,20	€ 601,46
INFISSO FINESTRATO MENSA MARTIRI	MOC19342	€ 2.318,54	€ 231,85
SEDE GRAMSCI ISTALLAZIONE TENDA OSCURANTE	MOP00157	€ 596,58	€ 59,66
SOSTITUZIONE SCHEDA BOOSTER UPS SEDE PISA	PI_32995	€ 1.918,55	€ 383,71
CAMPUS BIRILLO VIALE MORGAGNI	AIC00003	€ 126.512,01	€ 2.530,24
CAMPUS BIRILLO VIALE MORGAGNI	AIC00003	€ 3.511.200,00	€ 70.224,00
TOTALE		**€ 7.180.898,28**	**€ 186.445,37**

Per maggiore chiarezza la composizione degli ammortamenti della Commessa "Acquisizione arredi per Residenze" è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 3)** della presente Nota Integrativa.

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2010 DECRETO N. 3271/2010			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 108.669,53	€ -
SOSTITUZIONE INFISSI RU NETTUNO	PI_26530	€ 83.373,20	€ 1.667,46
REALIZZAZZIONE AULE STUDIO RU NETTUNO	PI_26530	€ 39.273,37	€ 785,47
INSTALLAZIONE DEHORS	FI_35251	€ 24.593,63	€ 491,87
INTERVENTI CARICO SOLAI	FI_30273	€ 3.459,19	€ 69,18
LAVAPENTOLE MENSA BANDINI	ATC01857	€ 10.123,00	€ 2.024,60
CELLA FRIGO CALAMANDREI	ISC00570	€ 6.365,00	€ 318,25
ABBATTITORE DI TEMPERATURA - SURGELATORE	ISC00565	€ 13.590,00	€ 679,50
ABBATTITORE DI TEMPERATURA - SURGELATORE	ISC00569	€ 3.385,00	€ 169,25
Rifacimento impermiabilizzazione RU Don Bosco e Fascetti	PI_00725	€ 24.607,80	€ 492,16
Rifacimento impermiabilizzazione RU Fascetti	PI_00725	€ 37.746,50	€ 754,93
Rifacimento impermiabilizzazione RU DON BOSCO	MSC00439	€ 57.131,80	€ 11.426,36
Rifacimento impermiabilizzazione RU DON BOSCO	MSC00439	€ 10.571,26	€ 2.114,25
Rifacimento impermiabilizzazione RU Fascetti	PI_00725	€ 3.428,94	€ 68,58
TOTALE		**€ 426.318,22**	**€ 21.061,86**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterilizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2011 DECRETO 5990/2011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 247.537,81	€ -
TENDE OSCURANTI RU BUTI	MOC06182	€ 4.363,80	€ 436,38
ESTENSIONE RETE WI-FI RU MARAGLIANO	IGC00123	€ 2.340,00	€ 117,00
IMPIANTO PER RETI LOCALI WI.FI R.U. PISA	ISC00563	€ 41.369,44	€ 2.068,47
TENDE PIANO TERRA EX NETTUNO	MOI00169	€ 695,24	€ 69,52
ARREDI ED ATTREZZATURE PER RESIDENZE PDI 2014	**ELENCO ALLEGATO 4**	€ 35.002,11	€ 2.461,59
ARREDI ED ATTREZZATURE MENSA POLO SESTO F.NO	**ELENCO ALLEGATO 5**	€ 150.039,00	€ 12.215,68
TOTALE		**€ 481.347,40**	**€ 17.368,64**

Per maggiore chiarezza la composizione degli ammortamenti delle Commesse "Acquisizione arredi e attrezzature per Residenze" è stata riportata nel dettaglio **agli allegati4)-5)** della presente Nota Integrativa.

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 488.227,24	€ -
ACQUISIZIONE RU VIA DEL MEZZETTA	FAC00042	€ 2.026.727,97	€ 40.534,56
REALIZZAZIONE BAR CAFFETTERIA E AULE STUDIO SEDE VIA MASCAGNI-SIENA	SI_29816	€ 98.144,72	€ 1.962,89
WIRELESS AULE STUDIO SEDE SIENA	IGC00043	€ 1.850,00	€ 92,50
BANCO BAR CON VETRINA REFRIGERATA CAFFETTERIA SIENA	ISC00149	€ 36.225,00	€ 1.811,25
BANCONE STONDATO CAFFETTERIA SIENA	MOC05943	€ 632,50	€ 63,25
VARIANTE QUADRO ELETTRICO MENSA S.APOLLONIA	ISC00422	€ 5.590,35	€ 279,52
LAVORI DI CLIMATIZZAZIONE E RICIRCOLO ARIA MENSA S.APOLLONIA	IGC00125	€ 296.100,00	€ 14.805,00
ACQUISTO NUOVA RU CALENZANO VARIANTE	FAC00046	€ 116.000,00	€ 2.320,00
ACQUISTO MENSA BANDINI	FAC00049	€ 594.763,15	€ 11.895,26
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE	**"ELENCO ALLEGATO 6"**	€ 441.276,05	€ 16.432,89
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE 2016	**"ELENCO ALLEGATO 7"**	€ 154.830,64	€ 6.492,28
RIQUALIFICAZIONE MENSA MARTIRI - ATTREZZATURE	**"ELENCO ALLEGATO 8"**	€ 53.479,00	€ 8.830,29
SCAMBIATORE PIASTRE IMP.ACQUA CALDA RU FASCETTI	PI_00725	€ 1.218,32	€ 24,37
SOSTITUZIONE IMP.RADIO RU NETTUNO	IGC00192	€ 976,00	€ 48,80
RU CALAMANDREI APPARATI CONNETTIVITA'	MUC00375	€ 2.554,67	€ 638,67
ACQUISTO RESIDENZA VAL DI ROSE FIRENZE	FAC00052	€ 276.000,00	€ 5.520,00
PROGETTAZ.RELATIVA AL II PIANO MARTIRI	PLC00070	€ 275.271,95	€ 55.054,39
PROGETTAZ.RELATIVA AL I PIANO MARTIRI	PLC00083	€ 59.704,12	€ 11.940,82

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
COLLAUDO IN CORSO D'OPERA M.MARTIRI	PLC00088	€ 15.023,93	€ 3.004,79
ACQUISTO APPARATI PER CALL CENTER UNICO	DA ISP00019 A ISP00025	€ 17.400,58	€ 870,03
PROCESSORE INTEL	DA MUP01452 A MUP1453	€ 1.776,72	€ 444,18
SERVER DELL	DA MUP01468 A MUP01469	€ 4.196,80	€ 1.049,20
SCHEDA DI RETE	DA MUP01470 A MUP01471	€ 1.976,00	€ 494,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA GRONDE NETTUNO	PI_26530	€ 169.225,63	€ 3.384,51
SALDO PROGETTAZIONE GRONDE NETTUNO	PLC00069	€ 3.890,99	€ 778,20
SAGGI VULNERABILITA' SISMICA MENSA BANDINI	FAC00049	€ 73.719,31	€ 1.474,39
SCAFFALE CON P.LISCI DIM.100X50X180 4P	DA MOC22524 A MOC22525	€ 884,50	€ 884,50
SCAFFALE CARRELLATO DIM.106	DA MOC22526 A MOC22528	€ 7.459,08	€ 372,95
CARRELLO	DA ATC02818 A ATC02819	€ 574,62	€ 574,62
CARRELLO PORTAPIATTI	DA ATC02798 A ATC02817	€ 17.981,58	€ 1.798,16
CARRELLO PORTAVASSOI	DA ATC02820 A ATC02823	€ 1.841,59	€ 1.841,59
CARRELLO PORTAVASSOI	DA ATC02824 A ATC02827	€ 1.841,59	€ 1.841,59
TOTALE		**€ 5.247.364,60**	**€ 197.559,45**

Per maggiore chiarezza la composizione degli ammortamenti della Commessa Manutenzione straordinaria extra-canone per:

- anno 2012 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 6)** della presente Nota Integrativa;
- anno 2016 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 7)** della presente Nota Integrativa.

La composizione degli ammortamenti della Commessa Riqualificazione aree distributive Mensa Martiri è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 8)** della presente Nota Integrativa.

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2013 DECRETO 3783/2013			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 269.277,78	€ -
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE 2013	**"ELENCO ALLEGATO 9"**	€ 446.414,13	€ 17.490,67
TOTALE		**€ 715.691,91**	**€ 17.490,67**

Per maggiore chiarezza la composizione degli ammortamenti Commessa Manutenzione straordinaria extra-canone anno 2013 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 9)** della presente Nota Integrativa.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2014 DECRETO 4110/2014			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 250.317,63	€ -
ACQUISTO MENSA BANDINI	FAC00049	€ 3.000.000,00	€ 60.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE 2014	**"ELENCO ALLEGATO 10"**	€ 507.268,31	€ 17.679,26
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE 2015	**"ELENCO ALLEGATO 11"**	€ 245.532,49	€ 9.126,20
DIREZ. LAVORI COORDINAM. PROGETTAZIONE R.U. CALAMANDREI	PLC00060	€ 68.250,89	€ 13.650,18
DIREZ. LAVORI COORDINAM. PROGETTAZIONE R.U. CALAMANDREI	PLC00063	€ 15.348,23	€ 3.069,65
PORTA TAGLIAFUOCO SEDE SIENA	SI_29816	€ 1.877,01	€ 37,54
SOSTITUZIONE PIASTRE IN VETROCERAMICA	ATC01872	€ 3.800,30	€ 760,06
ACQUISTO RESIDENZA VAL DI ROSE	FAC00052	€ 3.503.790,09	€ 70.075,80
LAVAVASSOI A NASTRO	ATC02094	€ 101.260,00	€ 20.252,00
LAVASTOVIGLIE A NASTRO	ATC02093	€ 100.040,00	€ 20.008,00
LAVORI RIQUALIFICAZIONE MENSA MARTIRI I PIANO	MSC00423	€ 353.455,01	€ 70.690,99
OPERA GRAFICA PER PARETE VETRATA	MSC00444	€ 8.527,80	€ 1.705,56
IMPERMEAB.TERRAZZA RU DON BOSCO	MSC00439	€ 10.114,27	€ 2.022,85
TOTALE		**€ 8.169.582,03**	**€ 289.078,10**

Per maggiore chiarezza la composizione degli ammortamenti della Commessa Manutenzione straordinaria extra-canone per l'anno 2014 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 10)**della presente Nota Integrativa, mentre per l'anno 2015 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 11)**.

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2015 DECRETO 1899/2015			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
CPI R.U. CALAMANDREI	MSC00395	€ 466.797,29	€ 93.359,46
CPI R.U. CALAMANDREI	MSC00395	€ 9.488,56	€ 1.897,71
CPI R.U. CALAMANDREI	MSC00395	€ 187.769,37	€ 37.553,87
CPI R.U. CALAMANDREI	MSC00395	€ 944,78	€ 188,96
CPI VARLUNGO	FI_34922	€ 19.858,04	€ 397,16
CPI VARLUNGO	FI_34922	€ 314.406,83	€ 6.288,14
CPI VARLUNGO	FI_34922	€ 110.233,90	€ 2.204,68
CPI RU DON BOSCO	MSC00437	€ 120.570,16	€ 24.114,03
CPI RU DON BOSCO	MSC00451	€ 2.050,82	€ 410,16
CPI RU DON BOSCO	MSC00437	173.721,01	€ 34.744,20
CPI RU DON BOSCO	MSC00437	9.286,01	€ 1.857,20
CPI RU DON BOSCO	MSC00437	174.372,00	€ 34.874,40
TOTALE		**€ 1.589.498,77**	**€ 237.889,98**

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2015 DECRETO 6673/2015			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
PROGETTAZIONE CPI R.U. VARLUNGO	PLC00057	€ 9.176,93	€ 1.835,39
PROGETTAZIONE CPI R.U. VARLUNGO	PLC00058	€ 3.924,19	€ 784,84
PROGETTAZIONE CPI R.U.CALAMANDREI	PLC00059	€ 9.225,00	€ 1.845,00
PROGETTAZIONE CPI R.U.CALAMANDREI	PLC00064	€ 13.995,73	€ 2.799,15
PROGETTAZIONE CPI R.U.CALAMANDREI	PLC00067	€ 11.254,50	€ 2.250,90
PROGETTAZIONE CPI R.U. DON BOSCO	PLC00068	€ 6.626,71	€ 1.325,34
PROGETTAZIONE CPI R.U. VARLUNGO	FI_34922	€ 21.569,60	€ 431,39
PROGETTAZIONE CPI R.U. CIPRESSINO	FI_23013	€ 7.302,46	€ 146,05
PROGET.ADEG.NORME ANTICENDIO RU D.BOSCO	PLC00085	€ 6.444,67	€ 1.288,93

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2015 DECRETO 6673/2015			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
PROGET.ADEG.NORME ANTICENDIO RU D.BOSCO	PLC00087	€ 6.344,00	€ 1.268,80
PROGETTAZIONE CPI RU SAN GALLO	FI_30276	€ 30.869,41	€ 617,39
PROGETTAZIONE CPI RU SAN GALLO	FI_30276	€ 4.529,34	€ 90,59
PROGETTAZIONE CPI RU UOPINI	FAC00041	€ 8.818,16	€ 176,36
PROGET.ADEG.NORME ANTICENDIO RU D.BOSCO	PLC00087	€ 5.075,20	€ 1.015,04
CPI RU SAN GALLO	FI_30276	€ 205.398,53	€ 4.107,97
CPI RU SAN MINIATO II	SI_29425	€ 36.865,25	€ 737,31
CPI RU SPERANDIE	SI_34646	€ 31.783,30	€ 635,67
CPI RU CIPRESSINO	FI_23013	€ 6.774,55	€ 135,49
CPI RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 4.440,80	€ 88,82
CPI RU SAN GALLO	FI_30276	€ 1.128,50	€ 22,57
CPI RU UOPINI	FAC00041	41.351,45	€ 827,03
CPI RU CIPRESSINO	FI_23013	134.267,12	€ 2.685,34
TOTALE		**607.165,40**	**25.115,36**

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2017 DECRETO 18194/2017			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 64.325,69	€ -
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE 2017	**"ELENCO ALLEGATO 12"**	€ 349.457,32	€ 26.872,81
IMPREVISTI ESIGENZE INFORMATICHE 2017	**"ELENCO ALLEGATO 13"**	€ 35.674,31	€ 7.134,86
PROGETTAZIONE R.U. CALAMANDREI	PLC00060	€ 20.565,11	€ 4.113,02
PROGETTAZIONE R.U. CALAMANDREI	PLC00061	€ 38.064,00	€ 7.612,80
PROGETTAZIONE R.U. CALAMANDREI	PLC00062	€ 29.333,39	€ 5.866,68
DIREZ. LAVORI COORDINAM. PROGETTAZIONE R.U. CALAMANDREI	PLC00063	€ 65.037,50	€ 13.007,50
LAVORI STRAORDINARI SCALA CONDOMINIALE R.U. TOLOMEI	SI_34647	€ 95.499,50	€ 1.909,99
CPI R.U. CALAMANDREI ADEG.TO IMP.ELETTRICI E RILEVATORI FUMI	MSC00395	€ 241.215,00	€ 48.241,00
CABINA AREAZIONE MENSA MARTIRI	ATC01929	€ 58.785,00	€ 11.757,00
TOTALE		**€ 997.956,82**	**€ 126.515,66**

Per maggiore chiarezza la composizione degli ammortamenti della Commessa Manutenzione straordinaria extra-canone anno 2017 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 12)** della presente Nota Integrativa.

La composizione degli ammortamenti della Commessa Imprevisti esigenze informatiche 2017 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 13)** della presente Nota Integrativa.

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2018 DECRETO 13032/2018			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
CAMPUS BIRILLO VIALE MORGAGNI	AIC00003	€ 1.000.000,00	€ 20.000,00
TOTALE		**€ 1.000.000,00**	**€ 20.000,00**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2019 DECRETO 14421/2019			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 39.374,34	€ -
GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2019	**"ELENCO ALLEGATO 14"**	€ 420.242,15	€ 46.202,07
ACQUISTO HARDWARE E EVOLUZIONE SOFTWARE	**"ELENCO ALLEGATO 15"**	€ 75.352,15	€ 15.417,27
IMPIANTI PER CONNETTIVITA'	ISP00026	€ 145.498,16	€ 7.274,91
IMPIANTI PER CONNETTIVITA'	ISC00750	€ 19.459,00	€ 972,95
IMPIANTI PER CONNETTIVITA'	ISC00751	€ 13.395,84	€ 669,79
PONTE RADIO NETTUNO-GARIBALDI	IGC00193	€ 1.647,00	€ 82,35
CONDIZIONATORE SPOGLIATOIO UOMINI	IGC00204	€ 2.968,26	€ 74,21
TOTALE		**€ 714.968,64**	**€ 70.693,55**

Per maggiore chiarezza la composizione degli ammortamenti della Manutenzione straordinaria extra-canone anno 2019 è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 14)** della presente Nota Integrativa, mentre la composizione degli ammortamenti della Commessa Acquisto hardware ed evoluzione software è stata riportata nel dettaglio **all'allegato 15)** della presente Nota Integrativa.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	€ 103.417.263,74
Saldo al 31/12/2020	€ 99.903.874,70
VARIAZIONE	€ 3.295.323,32

Il dettaglio dei costi di produzione è influenzato dagli effetti dell'emergenza sanitaria tutt'ora in corso, che ha segnato, come detto nel commento della presente Nota, l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2021. Nel caso dei costi di esercizio, in alcuni casi si sono avuti degli incrementi, legati all'esigenza di rafforzare le misure di sicurezza nelle strutture dell'Azienda; in altri casi una riduzione dei costi d'esercizio, principalmente nel Servizio Ristorazione che ha patito le chiusure/limitazioni imposte dai D.P.C.M. del Governo. Nel dettagliare i costi dell'esercizio, si darà evidenza a tutte le casistiche che hanno comportato significativi aumenti e riduzione delle voci a Bilancio.

Dettaglio della classe di costo B.6)

Si specificano qui di seguito, le poste che compongono la voce ***Materie prime sussidiarie e di consumo***:

B6 – ACQUISTI DI BENI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
GENERI NON ALIMENTARI TRANSITO MAGAZZINO	€ 187.625,81	€ 181.230,88	€ 6.394,93
CANCELLERIA	€ 7.882,57	€ 16.868,22	-€ 8.985,65
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	€ 39.255,58	€ 13.689,18	€ 25.566,40
DETERGENTI PULIZIA PRODOTTI IGIENICI	€ 4.139,33	€ 32.180,12	-€ 28.040,79
CARBURANTI PER AUTOMEZZI	€ 10.252,80	€ 9.528,71	€ 724,09
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE	€ 22.839,09	€ 33.836,86	-€ 10.997,77
VESTIARIO	€ 227,24	€ 31.274,51	-€ 31.047,27
MATERIALE INFORMATICO VARIO	€ 12.150,81	€ 8.909,07	€ 3.241,74
BIANCHERIA	€ 24.002,15	€ 15.445,81	€ 8.556,34
GENERI DIVERSI	€ 1.452,10	€ 4.032,40	-€ 2.580,30
GENERI ALIMENTARI	€ 1.922.988,73	€ 1.620.217,13	€ 302.771,60
MATERIALE TECNICO VARIO	€ 1.645,39	€ 2.754,51	-€ 1.109,12
MATERIALE PER LA SICUREZZA	€ 8.819,66	€ 44.026,44	-€ 35.206,78
TOTALE €	**2.243.281,26**	**2.013.993,84**	**229.287,42**

- ***Costo per generi alimentari:*** l'incremento del costo pari a **€ 302.771,60** è riconducibile sia ad una leggera ripresa delle affluenze al Servizio Ristorazione rispetto all'esercizio 2020 (+17,72%), in particolare va evidenziato che, diversamente dall'anno precedente le mense a gestione diretta sono rimaste aperte per l'intero esercizio;
- ***Generi non alimentari gestiti a magazzino:*** l'incremento della voce pari a **€ 6.394,93** è legato alle medesime motivazione illustrate per le derrate alimentari e all'utilizzo di materiale biologico monouso per il pasto di asporto.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

- ***Detergenti pulizia prodotti igienici:*** il decremento della voce per **€ -28.040,79** è legata ad una significativa flessione nell'acquisto per tutte le strutture dell'Azienda, ed in particolare per le Residenze Universitarie del gel igienizzante per la mani e prodotti necessari alla sanificazione e il contenimento della diffusione del virus, grazie alle scorte già a disposizione delle strutture.
- ***Materiale per la sicurezza:*** *anche in questo caso* il decremento della voce per **€ -35.206,78,** è riconducibile all'utilizzo di scorte già nelle disponibilità delle strutture, della significativa flessione – in alcuni periodi dell'anno – dell'utilizzo di dispositivi per la sicurezza e tamponi, nonché alla presenza in tutte le strutture dell'Azienda della segnaletica d'emergenza per Covid19 acquistati nelle'esercizio precedente.
- ***Cancelleria/Biancheria:*** nel 2021 si è registrato un decremento, trattasi di costi che non vengono sostenuti ogni anno nella stessa misura perché legati anche alle scorte.
- ***Generi diversi per ristorazione:*** l'incremento del costo anche in questo caso è legato sia alla ciclicità delle scorte, sia alle motivazione trattate alla voce Generi alimentari.
- ***Gas e gasolio per produzione***: il decremento della voce è legato alla chiusura per ristrutturazione della Mensa Bandini a Siena dal mese di giugno 2021.

Dettaglio della classe di costo B.7)

I ***costi per servizi*** pari a **€ 23.349.316,97** sono qui di seguito dettagliati:

B7 – ACQUISTI DI SERVIZI			
B7.a) Manutenzioni e Riparazioni	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**VARIAZIONI**
ALTRI CANONI MANUTENZIONI	814,96	829,60	-14,64
MANUTENZIONI ORDINARIE	30.962,80	51.676,94	-20.714,14
GESTIONE TECNICA	158.930,18	160.838,16	-1.907,98
GLOBAL SERVICE	2.442.100,10	2.449.018,27	-6.918,17
CANONI MAN.IMPIANTI E MACCHINARI	222.680,49	240.034,57	-17.354,08
ONERI SICUREZZA GLOBAL	111.727,00	112.705,20	-978,20
PRESIDIO GLOBAL	210.552,21	216.374,89	-5.822,68
MANUTENZIONE E ASSISTENZA HW E CONNETTIVITA'	162.467,34	201.335,83	-38.868,49
ASSISTENZA SOFTWARE	238.012,86	174.194,20	63.818,66
Totale B7.A) €	**3.578.247,94**	**3.607.007,66**	**-28.759,72**
B7.B) Altri acquisti beni e servizi	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**VARIAZIONI**
ASSICURAZIONI R.C VEICOLI	3.491,34	3.633,00	-141,66
FIDEJUSSIONI	500,00	500,80	-0,80
ASSICURAZIONI RISCHI DIVERSI	115.100,17	113.815,55	1.284,62
SPESE DI PULIZIA	2.413.802,71	2.173.095,38	240.707,33
SERVIZIO PER CONTROLLO HCCP	12.072,51	9.559,92	2.512,59
SERVIZI POSTALI	8.936,80	8.790,85	145,95
SERVIZI VARI	53.608,51	64.006,12	-10.397,61
VIGILANZA TRASPORTO VALORI E ALLARME	911.926,01	808.931,76	102.994,25
CORSI DI FORMAZIONE	12.660,70	6.230,00	6.430,70
SERVIZI DIVERSI AI DIPENDENTI	23.438,15	12.437,74	11.000,41

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

CONSULENZE	0,00	8.648,00	-8.648,00
RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	935,32	1.364,51	-429,19
ENERGIA ELETTRICA	1.722.915,38	1.920.492,99	-197.577,61
COSTI PER RISCALDAMENTO	506.947,94	361.028,53	145.919,41
TELEFONO	106.855,51	71.736,03	35.119,48
ACQUA	875.841,98	811.309,34	64.532,64
SERVIZIO RISTORAZIONE	4.598.364,14	4.564.681,26	33.682,88
SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI	2.799,22	60.248,67	-57.449,45
SERVIZIO GIARDINAGGIO	99.309,71	44.602,16	54.707,55
SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE	75.464,16	56.716,18	18.747,98
SERVIZI DI TIPOGRAFIA	2.801,31	4.554,71	-1.753,40
CANONE PER PROJECT FINANCING	2.538.822,64	2.742.420,20	-203.597,56
BANCA DATI INFORMATIVA	3.242,00	1.256,00	1.986,00
INDENNITA' DI CARICA ORGANI ISTITUZIONALI	30.086,42	28.700,53	1.385,89
MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	827.734,63	707.596,19	120.138,44
SPESE PER TRASFERTA	1.407,80	2.787,76	-1.379,96
ONERI BANCARI E POSTALI	11.067,27	6.496,54	4.570,73
INDENNITA' COMMISSIONE ISTITUITE	0,00	2.000,00	-2.000,00
CLIMATIZZAZIONE	1.169.346,43	1.190.860,62	-21.514,19
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO	448.036,98	448.037,00	-0,02
SERVIZIO ADEMPIMENTI FISCALI	4.871,63	4.907,64	-36,01
SERVIZIO TESORERIA	19.764,00	22.326,00	-2.562,00
SERVIZI DI STIMA E VALUTAZIONE	0,00	3.172,00	-3.172,00
ONERI SICUREZZA SERVIZI VARI	1.191,33	0,00	1.191,33
COSTI RECUPERO CREDITI	590,51	1.092,30	-501,79
DISINFESTAZIONE E DERATTIZ.NE	30.636,89	30.020,50	616,39
LAVANDERIA	8.838,06	12.486,04	-3.647,98
GETTONI LAVANDERIA PER STUDENTI	21.012,56	22.892,56	-1.880,00
SERVIZI DI PORTINERIA	2.936.964,20	2.592.827,63	344.136,57
VUOTATURA FOSSE BIOLOGICHE SMAL.RIFIUTI	57.331,46	19.854,41	37.477,05
TRASLOCHI E TRASPORTI	12.596,50	9.655,97	2.940,53
SPESE PER PUBBLICAZIONI E PUBBLICITA'	5.533,52	7.435,83	-1.902,31
CONTRIBUTI STUDENTI PART-TIME	0,00	390,00	-390,00
CONTRIBUTI ASS.NI STUDENTESCHE	21.524,31	15.985,69	5.538,62
ALTRI SERVIZI A STUDENTI	1.050,00	0,00	1.050,00
BUONI CINEMA E TEATRO	5.440,00	1.224,00	4.216,00
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI	23.012,80	12.452,96	10.559,84
COSTI PER EMERGENZA COVID19	43.195,52	0,00	43.195,52
Totale B7.B) €	**19.771.069,03**	**18.993.261,87**	**777.807,16**
Totale B7) €	**23.349.316,97**	**22.600.269,53**	**749.047,44**

In merito alle voci:

- ***Manutenzione e assistenza Hardware e connettività,*** il decremento della voce pari a **€ -38.868,49** è legato alla sospensione dell'assistenza alle reti locali attivate nelle Residenze chiuse per ristrutturazione, all'efficientamento e ricontrattazione dei canoni di manutenzione wi-fi nelle varie strutture dell'Azienda;

- ***Assistenza software*****,** l'incremento della voce pari a **€ 37.840,32** è collegato in particolare al nuovo portale integrato per la gestione degli interventi studenti, oltre alla previsione di stipula dei contratti Consip/RT per gli adempimenti del piano triennale AGID e per la conformità ABSC di AGID come previsto nel "*Remediation Plan*";

L'aumento e la diminuzione del costo di alcuni servizi per il 2021 rispetto al 2020 è legato, principalmente agli incrementi dei costi per l'estensione per l'intero anno ad h24/24 a tutte le residenze universitarie del presidio (portineria o vigilanza attivati da aprile/maggio 2020), dei costi di pulizia, di multiservizi e utenze e per il servizio ristorazione in convenzione, considerato l'incremento dei pasti previsto dal mese di settembre 2021, nonché delle presenze degli alloggiati all'interno delle Residenze Universitarie:

- ***Spese per Pulizia****:* l'incremento della voce pari a **€ 240.707,33** è legato principalmente alla riapertura per tutto l'esercizio della Mensa Calamandrei che nel 2020 da agosto a dicembre 2020 è rimasta chiusa; alla riapertura dei refettori che per il periodo marzo-luglio 2020 erano stati chiusi; sia al ricorso dei "servizi a chiamata", necessari all'igienizzazione e sanificazione degli ambienti delle Mense e delle Residenze, sia a scopo preventivo, sia in caso di positività al Covid19 di studenti alloggiati presso le strutture dell'Azienda;
- ***Vigilanza****:* l'incremento della voce pari a **€ 102.994,25** è legato al potenziamento della stessa presso le Residenze Universitari per tutto l'anno, a tutela dei ragazzi alloggiati, e degli stessi dipendenti, di un servizio di vigilanza H24/24, a in tutte le strutture abitative, mentre sono stati sospesi i servizi nelle Residenze Universitarie chiuse per dismissione/ristrutturazione per i periodi riportati a pagina 112 della presente Nota.
- ***Servizi portineria***: l'incremento pari a **€ 344.136,57** come per il servizio di vigilanza, è dovuto all'estensione del servizio portineria H24/24 dal mese di aprile 2020 in tutte le strutture per tutto l'esercizio in commento, a tutela dei ragazzi alloggiati e per garantire il rispetto dei divieti imposti a livello nazionale e locale per il contenimento della diffusione del Covid19; inoltre rispetto allo scorso anno, il servizio portineria è stato integrato per il canone della RU fiorentina Campus in Viale Morgagni, mentre sono stati sospesi i servizi nelle Residenze Universitarie chiuse per dismissione/ristrutturazione per i periodi riportati a pagina 112 della presente Nota;

Il persistere dell'epidemia sanitaria COVID-19 e del conseguente prolungamento dello stato di emergenza, ha comportato un livello "quantitativo" dei servizi erogati notevolmente ridotto rispetto agli esercizi pre-pandemia, anche se in ripresa rispetto

all'esercizio 2020, che ha determinato un incremento dei costi legati alla gestione del Servizio Ristorazione sia diretta che indiretta. In particolare va evidenziato che, diversamente dall'anno precedente le mense a gestione diretta sono rimaste aperte per l'intero esercizio:

- ***Multiservizi per ristorazione**:* l'incremento della voce pari a **€ 120.138,44** legato alla ripresa delle presenze e dei pasti erogati, e del ricorso a servizi connessi alla Ristorazione: sbarazzo e lavaggio stoviglie, trasporto pasti, servizio di cassa e distribuzione pasti;
- ***Servizio erogazione bevande***: l'incremento pari a **€ 18.747,98** in conseguenza alla ripresa del servizio a gestione diretta, in particolare da mese di ottobre 2021.

C'è stato anche una significativo incremento del **costo delle utenze**, sia dei costi per riscaldamento **€ 145.919,41,** che dell'acqua **€ 64.532,64** determinata probabilmente dai maggiori consumi legati sia alla ripresa delle affluenze del servizio Ristorazione, che alla presenza nelle Residenze Universitarie.

- Per il ***Canone di project financing*** la riduzione per **-€ 203.597,56** è riferito alla diminuzione posti alloggio occupati presso il Campus Praticelli, in particolare c'è stato il rilascio di 36 posti letto all'01/12/2021 e di 31 posti letto al 15/03/2021, conseguente ai minor numero di alloggiati, sulla base di un "accordo ponte" sottoscritto in attesa del nuovo Disciplinare in corso di elaborazione.

Dettaglio della classe di costo B.8)

I ***costi per godimento beni di terzi*** pari a **€ 807.265,22** sono elencati in modo dettagliato nella tabella sotto riportata:

B8 – PER GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
FITTI PASSIVI	€ 383.226,96	€ 384.333,50	-€ 1.106,54
CANONE DI NOLEGGIO	€ 141.329,24	€ 159.391,69	-€ 18.062,45
SPESE CONDOMINIALI	€ 225.381,60	€ 167.101,94	€ 58.279,66
LICENZE D'USO ANNUALI	€ 57.327,42	€ 38.495,60	€ 18.831,82
Totale B8) €	**807.265,22**	**749.322,73**	**57.942,49**

La voce ***Fitti passivi*** pari a **€ 383.226,96** è composta dalle seguenti voci:

- **€ 40.932,24** per l'affitto della Residenza San Marco di Siena;
- **€ 70.558,68** per l'affitto della Residenza Mattioli di Siena;
- **€ 42.332,04** per l'affitto della Mensa S. Agata di Siena;
- **€ 122.000,00** per l'affitto della Residenza ex Ater di Firenze;
- **€ 68.570,62** a titolo di canone per la concessione da parte dall'Università degli Studi di Firenze dei locali adibiti a residenza universitaria presso l'ex Padiglione 38 di San Salvi a Firenze;

- **€ 20.130,00** per l'affitto di 9 appartamenti a Sesto Fiorentino – Firenze fino al 30/11/2021, data in cui sono stati rilasciati dall'Azienda;
- **€ 15.755,76** per l'affitto di parte del parcheggio limitrofo alla Mensa Cammeo a Pisa, per il deposito temporaneo dei rifiuti;
- **€ 2.582,28** per l'affitto della Mensa Betti di Pisa.

La riduzione della voce ***Canoni di noleggio***, é correlata al termine del noleggio di una lavastoviglie alla Mensa San Miniato a Siena al 30/11/2021, e al riscatto dei monetometri per la ricarica delle tessere per l'accesso alle mense relativamente alla sede di Pisa.

La voce ***Licenze d'uso***, in aumento rispetto al 2020 per le licenze d'uso del sistema Autocad del servizio Tecnico e la licenza d'so del software per la salute e la sicurezza.

L'incremento della voce ***Spese Condominiali***, é legato al pagamento delle spese condominiali della nuova RU Campus nel Viale Morgagni, ai conguagli per l'esercizio straordinario della Mensa e della Residenza di Novoli.

Dettaglio della classe di costo B.9)

Il ***costo del Personale*** per l'esercizio 2021 è pari a **€ 10.733.184,23** ed è specificato nel seguente schema:

B9 – COSTI PER IL PERSONALE	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
SALARI E STIPENDI	€ 8.282.856,60	€ 8.575.010,78	-€ 292.154,18
ONERI SOCIALI	€ 2.441.244,11	€ 2.513.617,67	-€ 72.373,56
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	€ 708,53	€ 539,82	€ 168,71
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	€ 8.374,99	€ 28.958,67	-€ 20.583,68
Totale B9) €	**10.733.184,23**	**11.118.126,94**	**-384.942,71**

Rispetto al costo del Personale, per una migliore comprensione, occorre integrare i suddetti dati con il costo per produttività accantonato a fine esercizio 2021 in via presuntiva sotto la voce **B.13)** ***Altri accantonamenti.*** Per quanto riguarda l'erogazione della produttività per il comparto e la dirigenza, pur essendo definiti criteri, obiettivi e modalità di erogazione, è possibile procedere alla valutazione e attribuzione dello stesso solo successivamente alla chiusura del Bilancio di esercizio; di conseguenza sono state considerate sia l'indennità di risultato delle posizioni organizzative e dirigenza, sia la produttività del comparto, quali somme presunte da iscrivere nella voce ***Altri accantonamenti*** con incremento del *Fondo produttività comparto, dirigenza e posizioni organizzative.*

Si specifica inoltre che il costo del personale iscritto in bilancio 2021 comprende il valore degli istituti contrattuali del comparto definiti in sede decentrata per gli anni 2019-2021 (accordo siglato 2 dicembre 2020), in particolare dal 2021 le indennità di rischio,

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

disagio e maneggio valori, sono state sostituite dall' **I.U.C. (*indennità unica condizioni di lavoro)*** secondo quanto disposto dal CCNL Funzioni Locali del 21 maggio 2018 e di quanto stabilito in sede di contrattazione decentrata.

Nel corso del 2019 si era proceduto alla determinazione di alcune competenze non dovute, corrisposte dal 01/05/2009-31/05/2018 disponendo il recupero delle stesse, mediante comunicazioni inviate ai dipendenti interessati, per un recupero complessivo di **€ 64.304,15** calcolato per unanime e consolidata giurisprudenza al netto dei contributi e delle imposte versate. Dal mese di luglio 2020 è stato avviato il recupero rateale di dette somme, distintamente indicate alla voce **"Recupero retribuzione"**.

Alla luce di quanto sopra, si riepiloga il costo complessivo del Personale 2019 e 2020 a raffronto:

COSTO PERSONALE COMPLESSIVO	ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONI
SALARI E STIPENDI	8.282.856,60	8.575.010,78	-292.154,18
ONERI SOCIALI	2.441.244,11	2.513.617,67	-72.373,56
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	708,53	539,82	168,71
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	8.374,99	28.958,67	-20.583,68
ACCANTONAMENTO PRODUTTIVITA' COMPARTO E DIRIGENZA	1.528.339,50	1.407.925,02	120.414,48
ACCANTONAMENTO INCREMENTI CONTRATTUALI COMPARTO E DIRIGENZA	169.195,57	189.609,36	-20.413,79
TOTALE COMPLESSIVO €	**12.430.719,30**	**12.715.661,32**	**-206.334,34**

- Alla voce ***Accantonamenti incrementi contrattuali Comparto e Dirigenza*** per **€ 169.195,57** è costituito dalle somme accantonate per l'esercizio 2021 per il rinnovo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Personale del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali parte economica riferito al triennio 2019-2021. L'accantonamento pari all'1,3% è stato calcolato secondo quanto previsto nella circolare n. 11 del 9.4.2021 della Ragioneria generale dello Stato, che prevede un aumento del costo del personale per il triennio del 3,80% del monte salari 2018, che includono le percentuali che dovevano già essere accantonate nel 2019 e nel 2020 che per l'Azienda sono pari all'1% e all'1,5%.
- Nella voce ***Altri oneri per il personale*** pari a **€ 8.374,99** sono compresi sia i costi sostenuti dall'Azienda per le visite del medico competente previste dalle prescrizioni di legge ed il cui incremento è legato alla Convenzione stipulata con Croce Rossa Italiana, per l'effettuazione di screening sierologici a dipendenti finalizzato al contenimento della pandemia e a tutela della salute dei lavoratori, nonché il costo sostenuto dall'Azienda per i pedaggi autostradali per **€ 100,21**.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La tabella successiva mostra la ripartizione del costo del Personale per l'esercizio 2021, distinguendo tra Personale del comparto e della dirigenza di ruolo e non di ruolo:

RUOLO	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
Dirigenza	172.319,09	168.115,60	4.203,49
Comparto	7.974.795,98	8.282.233,74	-307.437,76
Totale salari e stipendi €	**8.147.115,07**	**8.450.349,34**	**-303.234,27**
Oneri sociali Dirigenza	49.583,88	43.781,84	5.802,04
Oneri sociali comparto	2.347.322,15	2.430.582,48	-83.260,33
Totale oneri sociali €	**2.396.906,03**	**2.474.364,32**	**-77.458,29**
NON DI RUOLO	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**VARIAZIONI**
Dirigenza	124.598,57	124.661,44	-62,87
Comparto	11.142,96	0	11.142,96
Totale salari e stipendi €	**135.741,53**	**124.661,44**	**11.080,09**
Oneri sociali Dirigenza	40.798,19	39.253,35	1.544,84
Oneri sociali comparto	3.539,89	0	3.539,89
Totale oneri sociali €	**44.338,08**	**39.253,35**	**5.084,73**
Altro (altri oneri, LSU)	9.083,52	29.498,49	-20.414,97
Totale costi del personale €	**10.733.184,23**	**11.118.126,94**	**-384.942,71**

Non è stato rilevato l'accantonamento al ***trattamento di fine servizio***, in quanto la Legge R.T. n. 66 del 27 dicembre 2011 "Legge Finanziaria per l'anno 2012" all'art. 138 stabilisce che "A far data dal 1 gennaio 2012 cessano gli effetti di cui all'art. 150 della Legge Regionale n. 51 del 21 agosto 1989".

La voce ***Salari e stipendi*** è così dettagliata:

COSTO DEL PERSONALE	ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONI
RETRIBUZIONI DI RUOLO	€ 6.848.269,95	€ 7.177.292,41	-€ 329.022,46
RETRIBUZIONI NON DI RUOLO	€ 10.884,45	€ -	€ 10.884,45
COMPENSI AL DIRETTORE	€ 124.598,57	€ 124.661,44	-€ 62,87
STRAORDINARI DI RUOLO	€ 1.010,46	€ 17,67	€ 992,79
INDENNITA' RISCHIO RUOLO	€ -	€ 41.504,20	-€ 41.504,20
PROGRESSIONE ECONOMICA	€ 404.859,32	€ 416.531,43	-€ 11.672,11
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	€ 257.140,35	€ 254.507,70	€ 2.632,65
PARTICOLARI RESPONSABILITA' RUOLO	€ 58.284,98	€ 60.813,27	-€ 2.528,29
POSIZIONE DIRIGENTI RUOLO	€ 82.812,70	€ 76.198,66	€ 6.614,04
COMPARTO A RUOLO	€ 146.795,47	€ 153.491,17	-€ 6.695,70
COMPARTO NON A RUOLO	€ 258,51	€ -	€ 258,51
ELEMENTO PEREQUATIVO	€ 71.984,10	€ 76.435,09	-€ 4.450,99
TURNO RUOLO	€ 176.738,72	€ 149.776,60	€ 26.962,12
MANEGGIO VALORI RUOLO	€ -	€ 2.263,13	-€ 2.263,13
TRATTENUTE BRUNETTA	-€ 21.804,88	-€ 21.168,26	-€ 636,62
RECUPERO RETRIBUZIONE	-€ 18.002,67	-€ 6.767,96	-€ 11.234,71
INDENNITA' EX QUALIFICA VIII RUOLO	€ 774,72	€ 1.162,08	-€ 387,36
INDENNITA' DI DISAGIO	€ -	€ 190,00	-€ 190,00
ASSEGNI FAMILIARI	€ 84.522,36	€ 68.102,15	€ 16.420,21
INDENNITA' UNICA CONDIZIONI DI LAVORO	€ 53.729,49	€ -	€ 53.729,49
TOTALE COMPLESSIVO €	**8.282.856,60**	**8.575.010,78**	**-292.154,18**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

La voce ***oneri sociali*** è così dettagliata:

ONERI SOCIALI	ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONI
ONERI SOCIALI RUOLO	2.396.906,03	2.474.364,32	-77.458,29
ONERI SOCIALI NON DI RUOLO	3.539,89	0	3.539,89
ONERI SOCIALI DIRETTORE	40.798,19	39.253,35	1.544,84
TOTALE COMPLESSIVO €	**2.441.244,11**	**2.513.617,67**	**-72.373,56**

Dettaglio della classe di costo B.10)

Per quanto riguarda il totale dei costi sostenuti per l'***ammortamento delle immobilizzazioni immateriali***, pari ad **€ 1.656.550,99** risulta così dettagliato:

B10.a) – AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
AMMORTAMENTO SOFTWARE E OPERE DELL'INGEGNO	€ 77.721,27	€ 71.342,53	€ 6.378,74
AMMORTAMENTO MANUT.NE STRAORDINARIA BENI DI TERZI	€ 928.001,01	€ 838.547,58	€ 89.453,43
AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 497.486,28	€ 330.636,69	€ 166.849,59
AMMORTAMENTO PROGETTAZIONE E COLLAUDI	€ 153.342,43	€ 156.753,53	-€ 3.411,10
Totale B.10.a) €	**1.656.550,99**	**1.397.280,33**	**259.270,66**

La quota di ammortamento riferibile ad Immobilizzazioni immateriali dell'esercizio 2021 è pari a **€ 284.657,26**, in particolare **€ 166.849,59** sono riferiti all'ammortamento della nuova RU "Campus Morgagni" contabilizzati nella Altre Immobilizzazioni immateriali.

Per quanto riguarda il totale dei costi sostenuti per l'***ammortamento delle immobilizzazioni materiali***, pari ad **€ 2.571.344,30** risulta così dettagliato:

B.10.b) – AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
AMMORTAMENTO FABBRICATI	€ 1.954.486,22	€ 1.946.419,02	€ 8.067,20
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SPECIFICHE	€ 207.835,22	€ 222.234,20	-€ 14.398,98
AMMORTAMENTO COMPUTERS E MACCHINE ELETTRONICHE	€ 35.820,10	€ 54.929,99	-€ 19.109,89
AMMORTAMENTO BIANCHERIA	€ 41.486,47	€ 28.031,94	€ 13.454,53
AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	€ 83.404,01	€ 72.121,75	€ 11.282,26
AMMORTAMENTO IMPIANTI SPECIFICI	€ 96.083,23	€ 89.657,30	€ 6.425,93
AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO	€ 152.229,05	€ 422.475,03	-€ 270.245,98
Totale B.10.b) €	**2.571.344,30**	**2.835.869,23**	**-264.524,93**

Nella voce ammortamento Fabbricati sono ricompresi gli ammortamenti dei Fabbricati in c/capitale pari a **€ 1.417,60**.

Il decremento degli ammortamenti riferiti ai **Mobili e Arredi**, è riconducibile al fatto che nell'esercizio 2020 erano stati ammortizzati gli arredi per la nuova Residenza Campus nel Viale Morgagni a Firenze, essendo in molti casi beni con valore inferiore a € 516,46, rilevavano un ammortamento nell'esercizio 2020 pari a **€ 269.416,36,** che al 31/12/2021 si conferma di **€ 14.239,32**.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Complessivamente gli ammortamenti riferiti alle Immobilizzazioni materiali dell'esercizio sono pari a **€ 129.387,34.**

Sulla base di quanto esposto nella parte della nota integrativa di commento alla metodologia seguita dalle tre sedi in merito al trattamento economico dei contributi in conto capitale, gli investimenti finanziati con contributi in conto capitale sono stati trattati secondo il metodo dei "risconti passivi". Gli investimenti finanziati con la Riserve Disponibili hanno invece generato ammortamenti nell'esercizio.

Per quanto riguarda il totale dei costi sostenuti per ***Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante***, pari ad **€ 155.800,63** risulta così dettagliato:

B.10.d) –SVALUTAZIONE DEI CREDITI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
ACCANTONAMENTI PER PERDITE PRESUNTE SU CREDITI COMMERCIALI	€ 31.059,88	€ 40.879,64	-€ 9.819,76
ACCANTONAMENTI PER PERDITE PRESUNTE SU CREDITI NON COMMERCIALI	€ 124.740,75	€ 256.642,98	-€ 131.902,23
Totale B.10.d) €	**155.800,63**	**297.522,62**	**-141.721,99**

L'Azienda ha ritenuto di effettuare una svalutazione dei crediti non commerciali per l'esercizio 2021 al ***Fondo svalutazioni crediti non commerciali*** sulla base delle verifiche effettuate sul portale di Agenzia delle Entrate Servizio Riscossione, in particolare per tutti i crediti iscritti a ruolo fino al 2019 il Fondo svalutazione è stato adeguato alla concorrenza del credito stesso.

Sulla base di un'attenta valutazione, l'Azienda ha ritenuto di effettuare una svalutazione prudenziale dei crediti per l'esercizio 2021 al ***Fondo svalutazioni crediti commerciali*** in misura del 0,50%, ad eccezione di quelli riferiti a procedure fallimentari in corso o che risultano essere riferiti ad esercizi precedenti, gli altri crediti commerciali che risultano alla chiusura dell'esercizio 2021 sono ritenersi presumibilmente certi, sulla base delle informazioni in possesso dell'Azienda, della solvenza del debitore e della data di iscrizione a bilancio.

Il calcolo della svalutazione è stato già descritto nella parte afferente i Fondi svalutazione crediti della presente Nota Integrativa.

Dettaglio della classe di costo B.11)

Tale posta raccoglie le rimanenze per generi alimentari e non alimentari così suddivise:

B11 – VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI METERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
RIMANENZE INZIALI ALIMENTARI	23.864,90	30.196,52	-6.331,62
RIMANENZE INIZIALI NON ALIMENTARI	19.351,07	8.827,62	10.523,45
RIAMANENZE FINALI ALIMENTARI	-52.725,73	-23.864,90	-28.860,83
RIMANENZE FINALI NON ALIMENTARI	-34.081,19	-19.351,07	-14.730,12
Totale B.11) €	**-43.590,95**	**-4.191,83**	**-39.399,12**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Dettaglio della classe di costo B.12)

- La voce ***Accantonamenti spese legali e contenziosi*** pari ad **€ 218.065,72** di cui **€ 56.701,52** per la causa riferita alla provvigione pagata sull'acquisto della sede di Viale Gramsci ed il credito vantato dall'Azienda nei confronti del Sig. Riccardo Magursi, in esecuzione della sentenza della Corte di Appello di Firenze, di cui alla Determina Dirigenziale n. 744/21 del 28/12/2021. Avverso alla sentenza, il debitore ha presentato Ricorso in Cassazione, pertanto si è ritenuto opportuno accantonare al Fondo contenziosi e spese legali l'intera somma, in attesa di una sentenza definitiva; **€ 161.364,20** si riferiscono al decreto ingiuntivo immediatamente esecutivo ex art.642 c.p.c del Tribunale di Firenze promosso dalla Società SE.GI. Srl notificato all'Azienda in data 25/10/2021, per il pagamento a favore di detta società di un importo pari ad **euro 196.685,25** da maggiorarsi degli interessi moratori e legali ex D. Lgs. 231/2020 e degli interessi di cui all'art. 1283 c.c., derivante dal mancato saldo di fatture emesse per i servizi di pulizia, igiene ambientale, portierato e facchinaggio per gli uffici e le residenze universitarie delle articolazioni organizzative territoriali di Pisa, Siena e Firenze di cui ai contratti di appalto rep.126 e raccolta 442 del 31 ottobre - Lotto 1 Pisa e n. rep. 127 e raccolta 445 del 20 novembre 2012 - Lotto 2 Firenze e Siena; Dato atto che, a seguito delle verifiche effettuate presso le scritture contabili aziendali, la pretesa posta a fondamento del Decreto di cui sopra appare fondata limitatamente alla somma di **€ 35.321,05** iscritta al Bilancio d'esercizio nei Debiti vs fornitori, in quanto relativa a prestazioni mai contestate e, quindi dovute, mentre per la parte rimanente si è rilevata l'infondatezza in quanto basate su fatture che risultano in parte mai pervenute in Azienda attraverso il sistema di interscambio di cui al D.M. 55/2013, in parte rifiutate dall'Azienda in quanto prive di titolo e, come tali, non accettate; L'Azienda rappresentata dall'avvocatura Regionale ha fatto opposizione al Decreto ingiuntivo in parola, limitatamente alla somma non dovuta, al fine di impedire che al decorso del quarantesimo giorno dalla data di notifica lo stesso acquisisca la natura di titolo esecutivo, che comporterebbe per l'Azienda l'onere di esborsare l'intera cifra indicata nell'atto, maggiorata di interessi moratori, spese ed ogni altro onere connesso e conseguente e per far valere le ragioni dell'Azienda nell'ambito del procedimento rituale che sarà instaurato a seguito della presentazione dell'opposizione in questione. Ai fini cautelativi, in applicazione del principio di prudenza e su raccomandazione del Collegio dei Revisori, l'Azienda ha accantonato la potenziale passività in caso di soccombenza.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Dettaglio della classe di costo B.13)

La voce ***Altri accantonamenti*** pari ad **€ 4.731.799,53** è così composta:

B13 – ALTRI ACCANTONAMENTI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
ACCANTONAMENTO PRODUTTIVITA' COMPARTO E DIRIGENZA	€ 1.528.339,50	€ 1.407.925,02	€ 120.414,48
ACC.TO INCR.CONTRATTO COMPARTO/DIRIGENZA	€ 169.195,57	€ 189.609,36	-€ 20.413,79
ACCANTONAMENTO INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE D.LGS.50/16	€ 79.644,61	€ 306.500,78	-€ 226.856,17
ACC.TO RISORSE VINCOLATE A BORSE DI STUDIO	€ 2.954.619,85	€ -	€ 2.954.619,85
Totale B.13) €	**4.731.799,53**	**1.904.035,16**	**2.827.764,37**

Accantonamento produttività comparto e dirigenza, gli accantonamenti effettuati alla chiusura dell'esercizio 2021, si riferiscono alle risorse destinate alla produttività dell'esercizio da erogare nell'esercizio 2022, al netto del salario accessorio corrisposto nel corso dell'anno.

Accantonamento incentivi funzioni tecniche D.LGS. 50/16, pari a **€ 79.644,61** per la parte afferente agli affidamenti di servizi e forniture. L'Azienda ha approvato con Deliberazione n. 78 del 2 dicembre 2021 la disciplina regolamentare per la corresponsione degli Incentivi per funzioni tecniche in base a quanto disposto dall'art. 113 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 "Incentivi per funzioni tecniche", che in particolare al comma 3, fra l'altro prevede che "*l'ottanta per cento delle risorse finanziarie del fondo costituito ai sensi del comma 2 è ripartito, per ciascuna opera o lavoro, servizio, fornitura con le modalità e i criteri previsti in sede di contrattazione decentrata integrativa del personale, sulla base di apposito regolamento adottato dalle amministrazioni secondo i rispettivi ordinamenti, tra il responsabile unico del procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche indicate al comma 2 nonché tra i loro collaboratori. Gli importi sono comprensivi anche degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione*".

In merito agli incentivi, la Delibera n. 6/2018 della sezione delle Autonomie della Corte dei Conti ha chiarito la natura degli incentivi per funzioni tecniche di cui all' art. 113 del D.Lgs. 50/2016, richiamando il comma 5-bis introdotto dalla Finanziaria 2018 (art. 1, comma 526, legge 205/2017) per dire che:

- Le risorse per incentivi, sino all'esercizio 2017, sono da includere nel tetto dei trattamenti accessori del personale;
- Dall'esercizio 2018, non si tratta di spesa del personale, e gli Incentivi per i componenti del gruppo di lavoro fanno capo al medesimo capitolo di spesa previsto per il singolo lavoro pubblico (quindi titolo 2° della spesa), servizio o fornitura (titolo 1° della spesa).

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Nel corso dell'esercizio 2021, in ottemperanza alla disciplina regolamentare approvata, che ha stabilito all'1% la percentuale massima di incentivazione da corrispondere, si è proceduto ad effettuare l'iscrizione alle Immobilizzazioni in corso per la previsione della quota di competenza dell'esercizio per affidamenti aventi ad oggetto interventi in c/capitale pari a **22.477,43** di cui **€ 4.495,49** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione previsti nel quadro economico dei singoli interventi oggetto di incentivo e **€ 17.981,94** ad incentivazione del personale. Per la parte afferente agli affidamenti di servizi e forniture è stato invece rilevato l'accantonamento alla Voce B.13) Altri accantonamenti per **€ 79.644,61** per la previsione della quota da destinare ad incentivi, di cui **€ 15.928,92** destinati all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'innovazione previsti nel quadro economico dei singoli interventi oggetto di incentivo e **€ 63.715,69** ad incentivazione del personale.

Accantonamento rinnovo CCNL comparto e dirigenza, gli accantonamenti effettuati alla chiusura dell'esercizio 2021 pari a **€ 169.195,57** comprensivi di oneri sociali si riferiscono alle risorse destinate al rinnovo del CCNL del comparto per l'esercizio 2021. L'attuale CCNL è difatti riferito al triennio economico 2016-2018, pertanto il personale del Comparto è attualmente in attesa di rinnovo del contratto. L'accantonamento pari all'1,3% è stato calcolato secondo quanto previsto nella circolare n. 11 del 9.4.2021 della Ragioneria generale dello Stato, che prevede un aumento del costo del personale per il triennio del 3,80% del monte salari 2018, che includono le percentuali che dovevano già essere accantonate nel 2019 e nel 2020 che per l'Azienda sono pari all'1% e all'1,5%.

Accantonamento Risorse vincolate Borse di studio, l'importo pari a **€ 2.954.619,85** è costituito dalla destinazione dei risparmi conseguenti alla mancata erogazione e fruizione dei servizi agli studenti, determinati dalla situazione pandemica che si è protratta anche per il 2021 e che ha influenzato la gestione e la fruizione dei servizi. Tenuto conto che lo stesso Settore Programmazione regionale ha espresso parere favorevole al vincolo di tali risorse al finanziamento di servizi agli studenti negli esercizi futuri, stante per tali risorse l'esistenza di un vincolo di destinazione, e tenuto conto in particolare della significativa riduzione delle risorse destinate a Borse di studio e servizi agli studenti, operata dalla stessa Regione Toscana nell'ultimo ciclo di programmazione. A tal proposito, nel citato parere la Direzione Programmazione e Bilancio della Regione Toscana invita l'Azienda "*a valutare, in sede di scritture di assestamento per la redazione del Bilancio di esercizio 2021, la costituzione di un Fondo spese e oneri da destinare al finanziamento di borse di studio per il triennio 2022-2023, laddove fosse confermata una decurtazione di risorse finanziarie destinate alle borse di studio*".

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Dettaglio della classe di costo B.14)

La voce ***Oneri diversi di gestione benefici agli studenti*** pari a **€ 56.994.245,84** è così composta:

B14 – ONERI DIVERSI E BENEFICI A STUDENTI			
B14.a) – Erogazioni monetarie a studenti	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**VARIAZIONI**
BORSE DI STUDIO SIENA	€ 13.746.290,00	€ 14.381.170,00	-€ 634.880,00
BORSE DI STUDIO PISA	€ 20.025.690,00	€ 20.449.590,00	-€ 423.900,00
BORSE DI STUDIO FIRENZE	€ 18.269.415,00	€ 18.981.630,00	-€ 712.215,00
BORSE DI STUDIO MOBILITA'	€ 580.247,20	€ 1.007.569,44	-€ 427.322,24
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI	€ 321.750,00	€ 347.800,00	-€ 26.050,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP	€ 12.000,00	€ 5.000,00	€ 7.000,00
ALTRI SUSSIDI E CONTRIB. STRAORDINARI	€ 42.192,00	€ -	€ 42.192,00
SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI	€ 567.908,91	€ 558.778,37	€ 9.130,54
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	€ 103.540,97	€ 41.802,85	€ 61.738,12
CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID19	€ 2.397.100,00	€ 379.400,00	€ 2.017.700,00
Totale B.14.a) €	**56.066.134,08**	**56.152.740,66**	**-86.606,58**
B14.c) – Oneri diversi di gestione	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**VARIAZIONI**
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 668.757,62	€ 662.824,97	€ 5.932,65
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 123.415,55	€ 108.744,37	€ 14.671,18
ABBONAMENTI GIORNALI, RIVISTE E GUIDE	€ 3.487,34	€ 5.250,85	-€ 1.763,51
SPESE VARIE DOCUMENTATE	€ 5.578,09	€ 6.683,02	-€ 1.104,93
ONERI SOSTENUTI PER CONTO DI TERZI	€ 1.025,00	€ 1.219,00	-€ 194,00
COSTI INDEDUCIBILI	€ 1.132,56	€ 1.094,28	€ 38,28
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 21,21	€ 264,01	-€ 242,80
ONERI SIAE	€ 549,33	€ 500,05	€ 49,28
SPESE LEGALI	€ -	€ 896,13	-€ 896,13
AUTORITA' DI VIGILANZA	€ 2.990,00	€ 2.630,00	€ 360,00
PENALITA' SU CONTRATTI	€ 1.986,33	€ -	€ 1.986,33
COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI	€ 15.941,59	€ 11.908,26	€ 4.033,33
COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	€ 15.262,87	€ 33.609,62	-€ 18.346,75
COSTI PER FORNITURE ANNI PRECEDENTI	€ 238,99	€ 95,58	€ 143,41
IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	€ 51.837,16	€ 21,10	€ 51.816,06
COSTI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	€ -	€ 1.068,84	-€ 1.068,84
COSTI RETTIFICA RICAVI ANNI PRECEDENTI	€ 11.407,54	€ 2.095,41	€ 9.312,13
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO	€ 22.771,11	€ -	€ 22.771,11
MINUSVALENZE	€ 1.709,47	€ -	€ 1.709,47
Totale B.14.c) €	**928.111,76**	**838.905,49**	**89.206,27**
Totale B.14 €	**56.994.245,84**	**56.991.646,15**	**2.599,69**

Il Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato gli schemi del conto economico, intervenendo sull'art. 2425 del Codice Civile. Fra le modifiche apportate al Conto Economico, assume particolare rilevanza l'eliminazione della Sezione Straordinaria. L'attuale versione del Conto Economico, disciplinata dall'OIC 12 prevede che gli oneri straordinari possano essere riclassificati alla voce B14) Oneri diversi di gestione, si è proceduto pertanto alla riclassificazione delle voci precedentemente inserite nella Sezione straordinaria, con indicazione del loro riferimento a componenti negativi di reddito riferiti ad esercizi precedenti e/o afferenti alla gestione accessoria.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Dettaglio della classe di costo B.14.a)

Si riportano i dati relativi ai vincitori di borsa di studio per l'anno accademico 2020/2021 confrontati con quelli dell'anno accademico 2019/2020:

Vincitori borsa di studio	Anno 2020/2021	Anno 2019/2020	diff 20/21-19/20
Pisa	5.366	5.542	-176
Siena	3.383	3.633	-250
Firenze	4.990	5.225	-235
Totale	**13.739**	**14.400**	**-661**

I dati di cui sopra si riferiscono alle graduatorie definitive assestate, ovvero al netto di revoche e rinunce intervenute nel corso dell'esercizio 2021. Rispetto all'esercizio precedente per l'a.a. 2020/2021 è stato pubblicato un unico Bando di concorso, invece dei due distinti Bandi pubblicati in via straordinaria nel 2020, che ha comportato una riduzione del numero delle domande complessivamente presentate.

Si precisa che per l'a.a 2020/2021:

- è stata confermata l'erogazione delle borse di studio al 100% degli idonei in entrambi i concorsi;
- allo scopo di attenuare le difficoltà che gli studenti hanno incontrato nello svolgimento della didattica e del superamento degli esami, nel Bando borse di studio per l'a.a. 2020/2021 è stato previsto un bonus straordinario di 5 crediti (10 crediti per gli AFAM) da utilizzare, una volta esaurito il bonus ordinario, per il raggiungimento del requisito di merito;
- l'Azienda ha esteso l'esonero del pagamento della retta alloggio, nonché la gratuità dei pasti benefici mensa e alloggio concessi a titolo gratuito ai borsisti semestrali 20/21 oltre il termine di cessazione previsto per il 31/03/2021 e fino a 10 giorni successivi la data di esame di laurea e, comunque, non oltre il 30 giugno 2021; secondo quanto disposto con la deliberazione della Giunta Regionale della Toscana n. 338 del 29 marzo 2021 *"Emergenza covid 19. Borse semestrali AA 2020/21. Proroga fruizione gratuita servizi mensa e alloggio - Indirizzi all'Azienda DSU";*
- sono stati aumentati i limiti ISEE da 23.500 a 23.600/ISPE da 51.100 a 51.300;
- è stato confermato il valore del servizio alloggio pari a € 3.000;
- è stato confermato il valore servizio mensa pari a € 850,00 per gli studenti pendolari e in sede e € 1.600,00 per gli studenti fuori sede;.

– ***Servizi aggiuntivi a studenti*** per **€ 567.908,91**, comprende per **€ 500.000,00** l'attivazione di un sistema di accesso a tariffa agevolata al trasporto pubblico locale in area fiorentina, a cui l'Azienda su mandato della Regione Toscana ha aderito d'Intesa con Università di Firenze, Comune di Firenze e One Scarl; **€ 67.908,91** per la

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

realizzazione di una piattaforma informatica web - based con sportello virtuale e multilingua per ricerca alloggio per studenti universitari degli Atenei Toscani.

- ***Benefici a studenti anni precedenti*** per **€ 103.540,97**, comprende per **€ 24.392,92** i benefici corrisposti a studenti che non risultavano vincitori e/o a cui era stata revocata la Borsa di studio nel corso dell'esercizio 2020, ma a seguito di una successiva verifica con le segreterie delle Facoltà sono risultati in regola con i requisiti di merito richiesti dal Bando, oppure per e **€ 79.148,05** il pagamento del saldo della Borsa di Mobilità riferita all'a.a. 2019/2020 pagata a aprile 2022.
- ***Contributo straordinario Covid19*** per **€ 2.397.100,00**, comprende l'erogazione di un contributo monetario straordinario aggiuntivo alla borsa, finalizzato a sostenere gli studenti borsisti in un periodo emergenziale economicamente più precario, consentendo loro anche di affrontare con maggiore tranquillità spese connesse alla diversa erogazione della didattica. Con Determinazione Dirigenziale n. 347/21 del 14/06/2021 sono stati liquidati contributi a tale titolo, gli stessi sono interamente finanziati dai trasferimenti regionali per borse di studio ed interventi aggiuntivi.
- ***Altri sussidi e contributi straordinari*** per **€ 42.192,00,** si riferiscono ad un ristoro pagato agli studenti alloggiati, a compensazione del disagio patito e del conseguente ricorso a lavanderie private e/o a gettoni, a seguito di un ritardo nell'attivazione del "Servizio di lavaggio e asciugatura di biancheria". Il contributo è stato erogato in misura differente in base alla durata del periodo di sospensione del Servizio e finanziato attingendo dalle disponibilità aziendali per il funzionamento.

Dettaglio della classe di costo B.14.c)

- ***Imposte e tasse deducibili*** per **€ 668.757,62,** vi figura in particolare il pagamento della Tari e del consorzio di Bonifica per le varie sedi dell'Azienda, l'Imposta di bollo virtuale dell'esercizio, il canone RAI e i Bolli degli automezzi dell'Azienda.
- ***Imposte e tasse indeducibili*** per **€ 123.415,55,** vi figura in particolare il pagamento dell'IMU per le sedi aziendali di Siena e Firenze.
- ***Costi per utenze anni precedenti*** per **€ 15.941,59** per conguagli a debito dei consumi di gas, acqua, telefono e energia elettrica del 2020 delle varie sedi dell'Azienda.
- ***Costi per servizi anni precedenti*** per **€ 15.262,87** si riferisce ai costi per servizi di competenza dell'esercizio precedente, non previsti a chiusura dell'esercizio, riferiti in particolare al conguaglio dei premi assicurativi e alla manutenzione del call center unico;
- ***Imposte e tasse anni precedenti*** per **€ 51.837,16,** vi figura la Tari pagata per gli anni dal 2016 al 2020, riferita alla Residenza Universitaria Bruschi di Carrara,

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

determinata a seguito della tardiva comunicazione di inizio attività da parte dell'Azienda.

- ***Insussistenza dell'attivo*** per **€ 22.771,11** generata dallo stralcio delle rimanenze di pubblicazioni edite dal Servizio Editoriale Universitario - chiuso al 31/12/2012. Nel corso dell'esercizio 2021 è stata infatti ultimata la procedura di stralcio delle stesse; Con Provvedimento del Direttore n. 614 del 02/11/2021 si è disposta la cessione gratuita delle rimanenze della carta per stampa e altro materiale cartaceo, ai sensi dell'art. 54, comma 1, Legge n. 342 del 21/11/2000, all'Istituto Comprensivo Statale "Renato Fucini", individuato a seguito di opportuna verifica della disponibilità ad accettare il citato materiale tra gli Istituti della provincia di Pisa, a cui solo l'Istituto Fucini ha risposto affermativamente.
- ***Minusvalenze*** per **€ 1.709,47** generata a seguito della dismissione e smaltimento di cespiti obsoleti di cui agli elenchi allegati al Provvedimento del Direttore n. 653 del 18/11/2021 che ne dispone lo smaltimento. Trattasi in particolare di attrezzature non più utilizzabili, in uso presso la Mensa Martiri, da smaltire a seguito della conclusione dell'intervento di ristrutturazione nel 2020. Lo smaltimento ha generato una minusvalenza riferita ad attrezzatura che non aveva completato il ciclo di ammortamento.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2021	€ 7.864,49
Saldo al 31/12/2020	€ -24.164,59
VARIAZIONE	€ 32.029,08

Dettaglio della classe di ricavo C.16)

C.16 - PROVENTI FINANZIARI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
C.16.d)			
ALTRI INTERESSI ATTIVI	19.885,30	3.565,82	16.319,48
Totale C.16) €	**19.885,30**	**3.565,82**	**16.319,48**

Nella voce ***Proventi finanziari***, complessivamente pari ad **€ 19.885,30**, in particolare vi figurano € 17.967,24 di interessi attivi per il credito vantato nei confronti del Sig. Riccardo Magursi, in esecuzione della sentenza della Corte di Appello di Firenze, di cui alla Determina Dirigenziale n. 744/21 del 28/12/2021. Avverso alla sentenza, il debitore ha presentato Ricorso in Cassazione, pertanto si è ritenuto opportuno accantonare al Fondo contenziosi e spese legali l'intera somma, in attesa di una sentenza definitiva.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Dettaglio della classe di costo C.17)

Nella voce ***interessi ed altri oneri finanziari*** complessivamente pari ad **€ 12.020,81** trovano collocazione:

C.17 – INTERESSI PASSIVI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
C.17.a)			
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	11.988,10	27.297,94	-15.309,84
C.17.b)			
INTERESSI DI MORA	32,71	432,47	-399,76
Totale C.17) €	**12.020,81**	**27.730,41**	**-15.709,60**

Nella posta di bilancio relativa agli interessi passivi su mutui, sono ricompresi gli interessi passivi per i mutui bancari accesi per l'acquisizione delle RU Sperandie e Tolomei di Siena, il mutuo è stato estinto al 31/12/2021.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2021	€ 475.260,86
Saldo al 31/12/2020	€ 435.751,02
VARIAZIONE	€ 39.509,84

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
IRAP ISTITUZIONALE E PROMISCUA	€ 288.260,86	€ 284.051,02	€ 4.209,84
IRAP COMMERCIALE	€ 165.000,00	€ 129.700,00	€ 35.300,00
IRES	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ -
Totale €	**475.260,86**	**435.751,02**	**39.509,84**

L'importo del carico fiscale dell'esercizio appena concluso è rappresentato dall' imposta IRES sui redditi fondiari scaturenti dalle proprietà immobiliare dell'Azienda per **€ 22.000,00**. L'importo è stato calcolato sull'imponibile dei redditi fondiari, in base all'aliquota prevista per il periodo d'imposta 2021 pari al 24%. Si fa presente che l'imposta IRES è stata oggetto di iscrizione in relazione ai soli redditi di natura fondiaria, dal momento che dalle attività di impresa non deriva un reddito tassabile.

Si precisa che, per il calcolo dell'imposta IRAP, viene applicato il metodo misto ovvero quello delle retribuzioni per le attività istituzionali e quello produttivo per le attività commerciali, a norma dell'art.10 bis, comma 2, del Decreto Legislativo 446/1997.

Nella voce Irap istituzionale e promiscua, pari ad **€ 288.260,86**, è stata imputata la quota dell'importo IRAP per l'anno 2021, calcolata sulla parte del valore della produzione derivante dalle attività istituzionali mediante applicazione del metodo retributivo.

Nella voce Irap commerciale, pari ad **€ 165.000,00**, è stata imputata la quota dell'importo IRAP per il periodo d'imposta 2021, calcolata sulla parte del valore della produzione derivante dalle attività commerciali e tassata all'aliquota del 3,90%.

Compensi del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Revisori

Descrizione	31/12/2021
Compensi Amministratori	€ 3.546,80
Compensi Collegio dei Revisori	€ 27.474,94
Totale	**€ 31.021,74**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

E’ bene precisare che il compenso dei componenti del Collegio dei Revisori è stato determinato secondo quanto disposto dall’Art. 11 comma 4 septies *"Al presidente agli altri membri del Collegio del Revisori spetta un 'indennità annua pari rispettivamente al 7 per cento e al 5 per cento dell'indennità complessiva, di carica e di funzione del Presidente della giunta Regionale*" della Legge Regionale n. 39 del 20 luglio 2012 "Disposizioni in materia di Revisori dei conti e di contabilità e bilancio negli enti e agenzie regionali. Modifiche alla Legge Regionale n.32/2002”, ed è esposto al lordo dell’Iva e dei rimborsi spese.

Nell’assicurare che il bilancio rappresenta fedelmente la contabilità regolarmente tenuta nel corso dell’anno, nel rispetto dei principi di competenza economica, secondo quanto stabilito dalle normative in materia per la formazione del bilancio economico annuale, si rimette per l’approvazione da parte degli organi preposti, previo controllo di verifica e assenso da parte del Collegio dei Revisori dei Conti che provvederà a redigere la prescritta relazione di accompagnamento.

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 1

NOTE DI CREDITO DA RICEVERE 2021		
FORNITORE	**IMPORTO**	
ACQUE S.P.A	€	3.876,00
BTV MONDIAL POINT	€	58,27
COLESCHI E C. S.R.L.	€	349,47
CO.L.SER SERVIZI S.C.R.L.	€	18.953,69
DEL MONTE RISTORAZIONE	€	1.544,58
GAIA	€	128,62
GALA	€	2.266,92
HERA COM	€	189,18
MARR S.P.A	€	1.994,01
TIM S.P.A. DIREZIONE E COORD.TO VIVENDI	€	3.170,53
ACQUEDOTTO DEL FIORA	€	2.256,89
AZIENDA OSPEDALIERA SENESE	€	37.033,40
BTV MONDIAL POINT	€	109,03
CO.L.SER SERVIZI S.C.R.L.	€	25.609,46
CONSORZIO LEONARDO SERVIZI	€	31.775,13
LEASYS	€	264,62
MARR S.P.A	€	442,09
SG FOOD	€	6,23
TIM S.P.A. DIREZIONE E COORD.TO VIVENDI	€	935,74
ATEV S.R.L.	€	219,60
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	€	390,90
CIR FOOD COOP.ITALIANA DI RIST. SOC. COOP.	€	13.683,44
CO.L.SER SERVIZI S.C.R.L.	€	6.882,49
COLESCHI E C. S.R.L.	€	592,21
DADE S.R.L.	€	227,80
DOLCESALATO DI MICERA GAETANO	€	761,05
LA QUERCIOLA SERVICE S.R.L.	€	4.083,28
LA ZEBRA DI NAVARI LUCA & C. S.A.S.	€	792,63
MARR S.P.A.	€	715,69
PUBLIACQUA S.P.A.	€	15.224,19
SICURITALIA S.P.A.	€	5.818,70
TIM S.P.A. DIREZIONE E COORD.TO VIVENDI	€	7.380,05
TOTALE	**€**	**187.735,89**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

FATTURE DA RICEVERE SIENA 2021		
FORNITORE	IMPORTO	
A2A	€	19.043,30
ACQUEDOTTO DEL FIORA	€	22.845,27
AZIENDA OSPEDALIERA	€	73.336,95
BELCA	€	8.438,45
BIO CONSULT	€	100,65
BTV	€	363,44
CITIS	€	323.364,78
COLSER	€	157.861,49
COMPUTER CARE	€	3.836,46
COMUNE DI SIENA	€	2.466,34
CONDOMINIO SPERANDIE	€	1.298,05
CONDOMINIO TOLOMEI	€	10.772,42
CONSORZIO BONIFICA 6 TOSCANA	€	7.413,00
CONSORZIO LEONARDO	€	36.436,15
CORPO VIGILI GIURATI	€	28,49
DELL	€	83,33
DM GROUP	€	3.172,00
DOLOMITI	€	5.606,40
EDISON	€	7.343,91
ESTRA CLIMA	€	15.884,89
FASTWEB	€	18.636,47
FONDAZIONE SISTEMA TOSCANA	€	182,01
GENERAL BEVERAGE	€	660,40
GERMANI	€	732,00
GNODI	€	239,70
HOMA	€	8.343,77
IN4MATIC	€	35.634,73
ISS VIGILANZA	€	68.734,74
ITD	€	252,86
KUWAIT	€	461,43
KYOCERA	€	1.266,73
LA CASCINA	€	9.947,87
LA SAETTA	€	2.010,08
LAVANDERIA HYGENA	€	969,50
LEASEPLAN	€	407,08
LEASYS	€	617,45
MARCON ANTONIO	€	19.997,71
MARR	€	37.983,14
METROPOLIS	€	4.375,16
NET	€	32,94
NUOVA DATA	€	17,82
NUOVE ACQUE	€	466,39

149

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

FATTURE DA RICEVERE SIENA 2021		
FORNITORE	**IMPORTO**	
ONLINEKEY	€	15.908,80
ONLUS	€	475,09
PRIAMI	€	4.354,37
QUID	€	25,74
REPAS	€	5.000,94
SECURPOL	€	440,17
SIAF	€	10,42
SIMUS	€	4.880,00
SOGESI	€	306,24
SQ ITALIA	€	1.794,94
TAI	€	279,72
TIM	€	21.018,26
UNIPRO	€	198,00
VIVENDA	€	124.903,21
TOTALE	**€**	**1.091.261,65**

FATTURE DA RICEVERE PISA 2021		
FORNITORE	**IMPORTO**	
A2A	€	35.637,08
ACQUE S.P.A	€	15.116,11
AR.CO. LAVORI SOC.COOP.CONSORT.	€	168.731,84
AUTOCARROZZERIA 2000	€	37,09
AUTOSTRADE PER L'ITALIA	€	8,59
AZIENDA USL TOSCANA NORD-OVEST	€	282,51
BIOCONSULT	€	442,86
BONVINI MATTEO	€	780,00
BTV MONDIAL POINT	€	871,76
CO.L.SER. SERVIZI S.C.R.L.	€	521.865,48
COMPUTER CARE S.R.L.	€	179,03
COMUNE DI PISA	€	110.290,32
CONSILIA	€	3.301,94
CONSORZIO LEONARDO	€	16.178,01
CORPO VIGILI GIURATI	€	332,88
CMA	€	5.075,20
CROCE ROSSA	€	3.500,00
DEL MONTE RISTORAZIONE COLLETTIVA	€	19.804,62
EDIFICANDA	€	2.289.650,00
EDISON	€	32.710,94
ENGINEERING	€	1.098,00
ENTE SCUOLA	€	8.235,00
ENTOMOX	€	21,96
FASTWEB	€	863,98

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

FATTURE DA RICEVERE PISA 2021		
FORNITORE	**IMPORTO**	
FLLI COLLOCA	€	16.467,08
GENERAL BEVERAGE	€	4.882,68
GLOBAL PAYMENT	€	110,74
HERA COMM SPA	€	376,81
IL GIORNO VERDE	€	2.305,80
I PRATICELLI	€	288.174,06
INVENTI	€	5.391,24
KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A.	€	721,46
KUWAIT SPA	€	96,78
LA CASALINDA	€	409,92
LA SAETTA	€	1.826,00
LATTANZI GROUP	€	142,74
MAGGIOLI	€	18.708,53
MARR S.P.A.	€	69.519,12
MARSH	€	302,05
MARTINUZZI	€	17.022,95
METROPOLIS	€	1.209,84
NEXI	€	180,07
NUOVA DATA	€	17,42
OLIVETTI	€	226,97
PARTS & SERVICE	€	22,04
POSTE ITALIANE S.P.A.	€	10,98
PRIAMI	€	1.708,32
PROGETTISTI ASSOCIATI	€	3.425,76
QUID	€	0,57
REPAS	€	2,94
SERENISSIMA	€	4.721,09
SOGESI	€	232,35
SQ ITALIA	€	1.256,66
STUDIO TECHNE'	€	9.205,00
TELEPASS S.P.A.	€	1,26
TIM S.P.A.	€	10.019,54
UNIPI	€	12.000,00
VAR GROUP	€	3.586,80
WORSP	€	1.772,66
TOTALE	**€**	**3.711.073,43**

FATTURE DA RICEVERE FIRENZE 2021		
FORNITORE	**IMPORTO**	
A2A ENERGIA S.P.A.	€	55.482,01
AGENZIA DELLE ENTRATE - FIRENZE	€	82,00
APAPER S.R.L.	€	9,62

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

FATTURE DA RICEVERE FIRENZE 2021	
FORNITORE	IMPORTO
AR.CO LAVORI SOC. COOP. CONS.	€ 220.781,96
ASTIR CONS. COOP.VE SOC. A R. L.	€ 22.300,37
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	€ 42.919,63
BIO CONSULT S.R.L.	€ 330,62
BTV MONDIALPOL S.P.A.	€ 785,55
CASA S.P.A.	€ 122.000,00
CIR FOOD COOP.ITALIANA DI RIST. SOC. COOP.	€ 80.899,56
CO.L.SER SERVIZI S.C.R.L.	€ 311.344,05
COLESCHI E C. S.R.L.	€ 859,00
COMUNE DI FIRENZE	€ 16.221,78
CONSILIA CFO S.R.L.	€ 338,67
CONSORZIO LEONARDO SERVIZI E LAVORI	€ 52.934,76
CONSORZIO STABILE CO.TRA.F. SOC.CONS. A RESP.LIMITATA	€ 28.039,26
COOPSERVICE S.COOP.P.A.	€ 13.507,57
CROCE ROSSA ITALIANA COMITATO REGIONALE TOSCANA	€ 11.560,00
DADE S.R.L.	€ 868,56
DOLCESALATO DI MICERA GAETANO	€ 9.151,69
DOLCEZZE SAVINI S.R.L.	€ 315,70
EDENPARK S.R.L.	€ 1.171,20
EDISON ENERGIA S.P.A.	€ 94.423,90
EVERGREEN IMMOBILIARE S.R.L.	€ 28.659,79
FASTWEB S.P.A.	€ 3.265,33
GECO S.R.L.	€ 25.807,12
GEDI DIGITAL S.R.L.	€ 178,07
GENERAL BEVERAGE S.R.L.	€ 3.173,15
I POSTINI FIORENTINI S.R.L.	€ 198,25
IGEAMED S.R.L.	€ 1.467,62
KONE S.P.A	€ 847,88
KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	€ 631,32
KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A.	€ 152,73
LA CASALINDA S.R.L.	€ 662,64
LA QUERCIOLA SERVICE S.R.L.	€ 22.688,78
LA SAETTA SRL	€ 1.991,29
LA ZEBRA DI NAVARI LUCA & C. S.A.S.	€ 2.256,07
LEASEPLAN ITALIA S.P.A.	€ 1.203,39
MAGGIOLI S.P.A.	€ 21.947,80
MARR S.P.A.	€ 71.343,78
MENDICINO DOTT. STEFANO	€ 5.318,91
METROPOLIS S.R.L.	€ 8.292,46
PARTS & SERVICES	€ 26,02
PREMIO S.R.L.	€ 22.547,11
PRIAMI MULTISTORE S.R.L.	€ 323,81

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

FATTURE DA RICEVERE FIRENZE 2021		
FORNITORE	**IMPORTO**	
PUBLIACQUA S.P.A.	€	41.923,21
SGALIPPA SANDRO	€	5.570,80
SICURITALIA S.P.A.	€	8.369,81
SO.GE.SI. S.P.A.	€	237,65
SQ ITALIA S.R.L.	€	2.872,00
STUDIO COMMERCIALE DOTT. MULIERI FABIANA	€	1.356,35
STUDIO QUIRICO SRL	€	2.546,90
STUDIO RAGAZZO - PESCARI PROFESSIONISTI ASSOCIATI	€	5.309,71
TECNOCONFERENCE EUROPE S.R.L.	€	423,50
TELEPASS S.P.A.	€	5,06
TIM S.P.A. DIREZIONE E COORDINAMENTO VIVENDI SA	€	14.855,41
UNICA SOC. COOP. DI ABITAZIONE	€	5.763,86
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE	€	13.306,84
VETRERIA STRUKTURA S.R.L.	€	1.921,50
TOTALE	**€**	**1.413.773,38**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 2

Situazione di cassa dell'Azienda Regionale D.S.U. di Firenze al 31/12/2021			
1	**Fondo cassa al 01/01/2021**	**€**	**93.116.504,13**
2	Reversali emesse dalla n. 1 alla n 6479	€	76.423.259,43
3	Reversali emesse ma non contabilizzate dal Tesoriere		
4	**Totale delle reversali contabilizzate dal Tesoriere**	**€**	**76.423.259,43**
5	Riscossioni da regolarizzare con Reversali		
6	**Totale Entrate (1+4+5)**	**€**	**169.539.763,56**
7	Mandati emessi dal n. 1 al n. 5786	€	73.721.342,76
8	Mandati emessi ma non contabilizzati da Tesoreria		
9	**Totale mandati contabilizzati dal TESORIERE**	**€**	**73.721.342,76**
10	Mandati emessi ma non contabilizzati dal Tesoriere	€	-
11	Mandati emessi ma non eseguiti dal Tesoriere		
12	Pagamenti da regolarizzare con Mandati		
13	**Totale mandati emessi ma non eseguiti**	€	-
14	**Totale Uscite (9+11+12)**	**€**	**73.721.342,76**
15	**Totale risultante dal conto di fatto al 31/12/2021 (6-14)**	**€**	**95.818.420,80**
16	**Totale risultante dalle scritture contabili dell'Ente**	**€**	**95.818.420,80**
17	**Differenza (15-16)**	**€**	-
18	Che rinconcilia con le seguenti riscossioni e pagamenti da regolarizzare:		
19	Pagamenti da regolarizzare con Mandati	€	-
20	Riscossioni da regolarizzare con Reversali	€	-
21	**Totale differenza rincociliata**	**€**	-
22	**Totale in concordanza con l'Azienda (15) al 31/12/2021**	**€**	**95.818.420,80**

Il Collegio dei Revisori

Dott. Sgalippa Sandro Dott. Mandicino Stefano Dott. Pescatti Alessandro

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 3

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2009 DECRETO 2819/2010 COMMESSA DSU-02-013 ARREDI PER NUOVE RESIDENZE			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI	VARI	€ 831.659,05	€ -
CUCINA	MOC06885	€ 2.950,00	€ 295,00
CUCINA	MOC06886	€ 2.950,00	€ 295,00
TAVOLO 220X90X74	DA MOC06896 A MOC 06898	€ 1.695,00	€ 169,50
TENDE MOD.SIDEWINDER 8230	MOC07012	€ 560,88	€ 56,09
TENDE MOD.SIDEWINDER 8220	MOC07013	€ 4.592,41	€ 459,24
GUARDAROBA APERTO CON VANI	MOC 07173	€ 826,00	€ 82,60
ARMADIO A PONTE A 256X60X256	DA MOC07200 A MOC 07207	€ 5.896,00	€ 589,60
ARMADIO A PONTE B	DA MOC07208 A MOC 07217	€ 5.310,00	€ 531,00
ARMADIO A PONTE C	DA MOC07218 A MOC 07227	€ 6.490,00	€ 649,00
GUARDAROBA APERTO 180X50X180	DA MOC14086 A MOC 14087	€ 1.652,00	€ 165,20
ARMADIO STRUTTURA METALLICA	DA MOC14152 A MOC 14153	€ 1.062,00	€ 106,20
ARMADIO A4	DA MOC10438 A MOC 10440	€ 1.593,00	€ 159,30
CUCINA MEZZETTA	DA MOC10746 A MOC 10752	€ 30.975,00	€ 3.097,50
ARMADIO STRUTTURA METALLICA	DA MOC11229 A MOC 11230	€ 1.062,00	€ 106,20
STRUTTURA COMPLETA PORTINERIA	MOC 11238	€ 3.540,00	€ 354,00
TENDA A RULLO 8220	MOC 11322	€ 6.087,68	€ 608,77
DIVANETTO A 3 POSTI	MOC 11323	€ 525,00	€ 52,50
GUARDAROBA APERTO 180X50X180	DA MOC11765 A MOC 11772	€ 6.608,00	€ 660,80
PENSILE SCOLAPIATTI CON SISTEMNA ABBASS.	DA MOC12392 A MOC 12393	€ 1.600,00	€ 160,00
DIVANETTO A 3 POSTI	MOC 09553	€ 525,00	€ 52,50
CUCINA K	DA MOC09819 A MOC 09852	€ 50.320,00	€ 5.032,00
CUCINA KH1	MOC 09853	€ 1.180,00	€ 118,00
CUCINA KH2	MOC 09854	€ 1.357,00	€ 135,70
GUARDAROBA APERTO 180X50X180	DA MOC09812 A MOC 09813	€ 1.652,00	€ 165,20
TENDE A RULLO MOD.SIDEWINDER 8230	MOC 10359	€ 13.314,44	€ 1.331,44
TENDE A RULLO MOD.SIDEWINDER 8220	MOC 10360	€ 9.445,99	€ 944,60
PENSILE SCOLAPIATTI CON SISTEMA ABBASS.	DA MOC10361 A MOC 10362	€ 1.600,00	€ 160,00
STRUTTURA COMPLETA PORTINERIA	MOC 10363	€ 1.475,00	€ 147,50
TAVOLO PER SALE STUDIO 220X90X74	MOC 16065	€ 565,00	€ 56,50
DIVANETTO A TRE POSTI STRUTT.METALLICA	MOC 08361	€ 525,00	€ 52,50
ARMADIO A MURO M1 120X60X270	DA MOC12478 A MOC 12479	€ 1.356,00	€ 135,60
CUCINA "CALENZANO"	MOC 12797	€ 5.133,00	€ 513,30
TENDA A RULLO 8220	MOC 13147	€ 6.469,39	€ 646,94
DIVANETTO TRE POSTI STRUTTURA METALLICA	MOC 13148	€ 525,00	€ 52,50
GUARDAROBA APERO 180X50X180	DA MOC13577 A MOC 13585	€ 7.434,00	€ 743,40
ARMADIO A PONTE A 256X60X256	DA MOC13586 A MOC 13587	€ 1.474,00	€ 147,40
ARMADIO A PONTE C 256X60X256	DA MOC13588 A MOC 13590	€ 1.947,00	€ 194,70

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2009 DECRETO 2819/2010 COMMESSA DSU-02-013 ARREDI PER NUOVE RESIDENZE			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
ARMADIO A PONTE E 256X60X256	DA MOC13603 A MOC 13608	€ 5.838,00	€ 583,80
ARMADIO A PONTE E1 256X60X256	DA MOC13609 A MOC 13626	€ 12.744,00	€ 1.274,40
TAVOLO PER SALE STUDIO 220X90X74	DA MOC14048 A MOC 14057	€ 5.650,00	€ 565,00
TOTALE		**€ 1.048.163,84**	**€ 21.650,48**

ALLEGATO 4

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2011 DECRETO 5990/2011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
CAPPE CUCINA	ATC01371	€ 643,15	€ 24,12
RUN PROFESSIONAL	DA ATC01382 A ATC01383	€ 6.800,00	€ 255,00
ELLIPTICA AUTOALIMENTATA	DA ATC01384 A ATC 01385	€ 4.200,00	€ 157,50
VERTICAL BIKE AUTOALIMENTATA	DA ATC01386 A ATC 01388	€ 4.350,00	€ 163,13
PIASTRE ELETTRICHE	ATC01592	€ 624,96	€ 23,44
TAVOLO RIUNIONI CM 360X110	MOC06565	€ 1.123,00	€ 112,30
MOBILE VETRINA	MOC06566	€ 721,00	€ 72,10
LIBRERIA IN LEGNO CM360X203H	MOC07036	€ 1.579,00	€ 157,90
DIVANO 2 POSTI CM160	DA MOC07375 A MOC 07378	€ 2.324,00	€ 232,40
ARMADIO CASELLARIO METALLICO	DA MOC07383 A MOC 07393	€ 1.008,00	€ 100,80
ARMADIO CASELLARIO METALLICO	DA MOC07384 A MOC 07389	€ 6.048,00	€ 604,80
ARMADIO CASELLARIO METALLICO	MOC07390	€ 1.008,00	€ 100,80
ARMADIO CASELLARIO METALLICO	DA MOC07391 A MOC 07393	€ 3.024,00	€ 302,40
TELEVISIONE 47 LED 3D	MOC16145	€ 1.549,00	€ 154,90
TOTALE		**€ 35.002,11**	**€ 2.461,59**

ALLEGATO 5

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2011 DECRETO 5990/2011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
TAV. ARM.+ALZATINA+RIPIANO+PORTE	MOC17645	€ 789,00	€ 78,90
TAV. ARM.+ALZATINA+RIPIANO+PORTE	MOC17646	€ 789,00	€ 78,90
ARMADIO STOV. H 2M + PORTE SCORR.	MOC17654	€ 1.175,00	€ 117,50
CARRELLO ISOTERMICO MOD. UPC800	ATC01790	€ 867,84	€ 141,02
TERMOSIGILLATRICE MOD. POSEDON	ATC01791	€ 2.680,00	€ 435,50
FORNO COMBI GAS 10 GN	ATC01792	€ 8.386,00	€ 1.362,73
FREEZER DIG. 670 LT 1 PORTA	ATC01824	€ 1.465,00	€ 238,06
CUOCIPASTA GAS 2 VASCHE 40 LT	ATC01825	€ 2.308,00	€ 375,05
ADDOLCITORE ACQUA AUTOMATICO PER FORNI	ATC01828	€ 551,00	€ 89,54
CAPPA SENZA MOTORE PER FORNI	ATC01831	€ 965,00	€ 156,81
CAPPA CENTRALE INOX 304 + FILTRI	ATC01833	€ 944,00	€ 153,40
LAVAPENTOLE/OGG. EL + POMPA	ATC01835	€ 8.041,00	€ 1.306,66
LAVAT/BICCH. XS.PARET. SING.	ATC01839	€ 561,00	€ 91,16

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2011 DECRETO 5990/2011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
ADEG.CANALI ESTRAZ. REALIZZ. IMPIANTO DI ESTRAZIONE NUOVE CAPPE	IGC00165	€ 1.360,00	€ 68,00
ADEG.CANALI ESTRAZ. REALIZZ. IMPIANTO DI ESTRAZIONE NUOVE CAPPE	IGC00166	€ 1.360,00	€ 68,00
FORN. POSA IN OPERA POMPA DI CALORE	IGC00167	€ 24.480,00	€ 1.224,00
REVISIONE DELL' IMPIANTO DI ESTRAZIONE NUOVE CAPPE	IGC00168	€ 2.720,00	€ 136,00
VERIF. REVISIONE IMPIANTI DI ELEVAZIONE	IGC00169	€ 1.020,00	€ 51,00
VERIF.REVISIONE IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE	IGC00170	€ 1.360,00	€ 68,00
REALIZZ. ATTACC.PER ALIMENTAZ.ELETTRICA,	DA ISC00530 A ISC00533	€ 4.080,00	€ 204,00
VERIFICA REVISIONE IMPIANTO ELETTRICO	ISC00534	€ 2.040,00	€ 102,00
VERIF.REVISIONE IMPIANTO IDRICO-IGIENICO	ISC00535	€ 1.700,00	€ 85,00
VERIF. REVISIONE IMPIANTO ANTICENDIO	ISC00536	€ 884,00	€ 44,20
VERIF. REVIS. APPARECCHIATURE PRESENTI	ISC00537	€ 2.720,00	€ 136,00
BANCHI FRIGO	ISC00490	€ 667,00	€ 33,35
TAVOLO ARM 240*260+ MENSOLA	MOC20121	€ 2.158,18	€ 215,82
TAVOLO 280*80 CON EL. CASSA	MOC20122	€ 2.158,18	€ 215,82
MENSOLA A PARETE 170*80	MOC20123	€ 132,98	€ 13,30
MOBILE BASSO (BASE NEUTRA APERTA 80MM)	MOC20124	€ 603,90	€ 60,39
SCAFFALE 925MM	MOC20125	€ 735,66	€ 73,57
CARRELLO CON STRUTTURA PORTATEGLIE 20 GN	ATC02312	€ 1.401,17	€ 280,23
CARRELLO CON STRUTTURA PORTATEGLIE 20 GN	ATC02313	€ 1.401,17	€ 280,23
TERMOSIGILLATRICE SEMIAUTOMATICA	ATC02310	€ 5.698,62	€ 1.139,72
FORNO COMBI GAS 20 GN	ISC00758	€ 21.622,85	€ 1.081,14
FORNO A GAS 20 GN 2/1 CON GRIGLIE	ISC00753	€ 21.622,85	€ 1.081,14
FORNO ELETTRICO 20 GN 2/1	ISC00754	€ 18.590,60	€ 929,53
TOTALE		**€ 150.039,00**	**€ 12.215,68**

ALLEGATO 6

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012 COMMESSA SIFIPI-01-011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
SOSTITUZIONE INFISSI RU EX HOTEL NETTUNO	PI_26530	€ 12.511,80	€ 250,24
SOSTITUZIONE MANIGLIONI ANTIPANICO RU EX HOTEL NETTUNO	PI_26530	€ 9.900,00	€ 198,00
SOSTITUZIONE PORTA INGRESSO RU EX HOTEL NETTUNO	PI_26530	€ 3.075,00	€ 61,50
ADEGUAMENTO SISTEMA ASPIRANTE MENSA CAMMEO	PI_27730	€ 1.830,00	€ 36,60
SOSTITUZIONE CANCELLO RU MARISCOGLIO	PI_31462	€ 1.038,11	€ 20,76
RIFACIMENTO FOGNATURE APPARTAMENTO VIA DELLA SPINA	PI_00053	€ 3.516,15	€ 70,32
INT. IMP.TO IDRAULICO RU SALVEMINI	FI_04009	€ 1.072,80	€ 21,46
SOSTITUZIONE INFISSI RU SALVEMINI	FI_04009	€ 2.783,27	€ 55,67

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012 COMMESSA SIFIPI-01-011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
RISTRUTTURAZIONE BAGNO APP.B24 E B25 RU CIPRESSINO	FI_23013	€ 2.951,48	€ 59,03
ESECUZIONE APERTURE GRIGLIE LOCALE TECNICO MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 1.186,55	€ 23,73
RIFACIMENTO TUBAZIONI ADDUZIONE ACQUE CHIARE MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 5.972,47	€ 119,45
SOSTITUZIONE CALATE ACQUE PIOVANE MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 3.124,99	€ 62,50
INTERVENTO TUBAZIONI ACQUE CHIARE RU SALVEMINI	FI_04009	€ 1.639,59	€ 32,79
NUOVO CANCELLINO ESTENSIBILE RU CIPRESSINO	FI_23013	€ 1.850,37	€ 37,01
INTERVENTO TUBAZIONI APP. B11 RU VARLUNGO	FI_34922	€ 1.616,94	€ 32,34
SOSTITUZIONE FINESTRE RU VARLUNGO	FI_34922	€ 892,79	€ 17,86
ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO VIALE GRAMSCI	FI_04007	€ 2.359,80	€ 47,20
SOSTITUZIONE MANIGLIONI ANTIPANICO RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 6.629,38	€ 132,59
SOSTITUZIONE INFISSI RU PICCOLOMINI	SI_29488	€ 289,00	€ 5,78
SOSTITUZIONE MANIGLIONI ANTIPANICO RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 1.833,66	€ 36,67
SOSTITUZIONE MANIGLIONI ANTIPANICO RU AREZZO	SI_29501	€ 564,20	€ 11,28
REALIZZAZIONE IMP. TRATTAMENTO ACQUE SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 1.439,37	€ 28,79
ADEGUAMENTO BOILER ACQUA CALDA RU SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 9.983,78	€ 199,68
SOSTITUZIONE MANIGLIONI ANTIPANICO RU SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 2.821,02	€ 56,42
SOST.PAVIMENTI CAMERA 45 RU VIA DELLE SPERANDIE	SI_34646	€ 518,15	€ 10,36
ADEGUAMENTO IMP.RILEVAZIONE FUMI RU LA TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 672,70	€ 13,45
IMPIANTO LUCI DI EMERGENZA RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 427,75	€ 8,56
TINTEGGIATURA RU AREZZO	SI_29501	€ 3.915,09	€ 78,30
NUOVE PROTEZIONI CABINA ASCENSORE RU SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 2.163,96	€ 43,28
INTERVENTI RISTRUTTURAZIONE RU TOLOMEI	SI_34647	€ 37.692,65	€ 753,85
RISTRUTTURAZIONE BAGNO CAMERA 86 RU LA TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 618,57	€ 12,37
NUOVO MAGAZZINO RU VIALE SARDEGNA	FAC00039	€ 2.960,89	€ 59,22
NUOVO BAGNO UFFICI RU VIALE SARDEGNA	FAC00039	€ 4.989,18	€ 99,78
ADEGUAMENTO TEMPORIZZATORI CUCINE RU LA TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 4.923,78	€ 98,48
TINTEGGIATURA RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 1.742,73	€ 34,85
RISTRUTTURAZIONE BAGNO RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 4.030,73	€ 80,61
ADEGUAMENTO IMPIANTO ASCENSORE RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 3.038,96	€ 60,78
IMPIANTO DIGITALE TERRESTRE RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 735,21	€ 14,70
IMPIANTO DIGITALE TERRESTRE RU SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 735,21	€ 14,70
ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE RU SAN MINIATO I	SI_29502	€ 17.912,00	€ 358,24

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012 COMMESSA SIFIPI-01-011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
ADEUAMENTO IMPIANTI IDRICO RU SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 2.411,44	€ 48,23
IMPIANTO DIGITALE TERRESTRE RU VIA DELLE SPERANDIE	SI_34646	€ 735,21	€ 14,70
ADEGUAMENTO IMPIANTO LUCI EMERGENZA RU VIA DELLE SPERANDIE	SI_34646	€ 4.800,00	€ 96,00
ADEGUAMENTO IMPIANTO RILEVAZIONI FUMI RU VIA DELLE SPERANDIE	SI_34646	€ 900,00	€ 18,00
ADEGUAMENTO PARETE RIVESTIMENTO CUCINA RU VIA DELLE SPERANDIE	SI_34646	€ 1.172,38	€ 23,45
IMPIANTO DIGITALE TERRESTRE RU XXIV MAGGIO	SI_36109	€ 735,21	€ 14,70
IMPIANTO DIGITALE TERRESTRE RU LA TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 735,21	€ 14,70
TINTEGGIATURA RU LA TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 484,09	€ 9,68
TEMPORIZZATORI PIANO COTTURA RU LA TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 5.442,51	€ 108,85
ADEGUAMENTO CAMERE RU VIALE SARDEGNA	FAC00039	€ 9.901,92	€ 198,04
MANIGLIONI ANTIPANICO SEDE VIA MASCAGNI	SI_29816	€ 775,77	€ 15,52
IMPIANTO VIDEO SORVEGLIANZA RU VIALE SARDEGNA	FAC00039	€ 1.300,00	€ 26,00
ARMADIO RACK SEDE PISA	MOP00070	€ 1.499,31	€ 149,93
PORTA SCORREVOLE 210X90 IN ALLUMINIO MENSA MARTIRI	MOC05785	€ 1.350,00	€ 135,00
VASO IN CERAMICA CON BIDE RU FASCETTI	MOC05787	€ 751,01	€ 75,10
PORTA LOCALE BIBITE MENSA MARTIRI	MOC05790	€ 1.250,00	€ 125,00
LIBRERIA SEDE FIRENZE	MOP00069	€ 943,80	€ 94,38
IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE BIGLIETTERIA MENSA CAMMEO	IGC00091	€ 2.300,00	€ 115,00
PONTE RADIO RU GARIBIBALDI	IGC00095	€ 1.200,00	€ 60,00
CONDIZIONATORE DAIKIN MENSA MARCHESI	IGC00096	€ 1.250,00	€ 62,50
CENTRALINO TELEFONICO AOT PISA	PI_32361	€ 30.250,00	€ 1.512,50
RIPRIST.IMP. TRATTAMENTO ARIA MENSA CAMMEO	IGC00084	€ 777,00	€ 38,85
IMPIANTO ASPIRAZIONE ZONA GRIGLIA MENSA BETTI	IGC00100	€ 2.944,40	€ 147,22
IMPIANTO ASPIRAZIONE ZONA PIATTI FREDDI MENSA BETTI	IGC00101	€ 707,73	€ 35,39
IMP.CONDIZ.SOLUZIONE B.HAIER+DUAL RU FASCETTI	IGC00102	€ 4.815,00	€ 240,75
IMP.ILLUMINAZIONE SEDE NUOVA UFFICI SEDE CARRARA	IGP00008	€ 2.567,66	€ 128,38
IMPIANTO TERMICO RU FASCETTI	PI_27704	€ 45.079,91	€ 2.254,00
SOSTITUZIONE CALDAIA MURALE RU SAN GALLO	IGC00103	€ 1.651,74	€ 82,59
IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE AULE STUDIO RU VARLUNGO	IGC00105	€ 5.950,29	€ 297,51
IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE RU CALAMANDREI	IGC00106	€ 1.656,16	€ 82,81
SOSTITUZIONE POMPA DI CALORE MENSA NOVOLI	IGC00107	€ 4.002,26	€ 200,11
INTERV. CENTRALI TERMICHE RU CALAMANDREI	IGC00108	€ 10.000,00	€ 500,00

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012 COMMESSA SIFIPI-01-011			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE RU CIPRESSINO	IGC00109 E IGC00104	€ 9.170,49	€ 458,52
IMPIANTO WIRELESS RU SIENA	IGC00043	€ 17.201,47	€ 860,07
IMPIANTO DIFFUSIONE SONORA MENSA MARCHESI	ISC00111	€ 1.238,35	€ 61,92
RIPRISTINO IMPIANTI TV RU SALVEMINI	ISC00095-96 ISC00088-	€ 3.002,78	€ 150,14
ASPIRAZIONE CAPPE COMPENSATE MENSA NOVOLI	ISC00098	€ 4.203,01	€ 210,15
SOST. IMPIANTO SERVOSCALA RU CIPRESSINO	ISC00100	€ 24.980,00	€ 1.249,00
REALIZZAZIONE IMPIANTI TV MENSA NOVOLI	ISC00105	€ 1.689,94	€ 84,50
REALIZ.IMPIANTI TV BAR CALAMANDREI	ISC00106 E ISC00110	€ 1.887,44	€ 94,37
SOSTITUZ. IMPIANTO SERVO SCALA RU CIPRESSINO	ISC00108	€ 4.200,00	€ 210,00
PANNELLI PER ISOLAMENTO ACUSTICO RU SALVEMINI	ISC00109	€ 1.960,00	€ 98,00
IMPIANTO ELETTRICO CANCELLO MENSA S.APOLLONIA	ISC00116	€ 1.169,43	€ 58,47
REALIZZAZ. IMPIANTO ELETTRICO RU NOVOLI	ISC00119	€ 2.771,48	€ 138,57
IMPIANTO CONNETTIVITA' RU CIPRESSINO	ISC00120	€ 1.468,68	€ 73,43
BARRIERA AUTOMATICA RU NOVOLI	ISC00121 E ISC00122	€ 6.276,66	€ 313,83
REALIZZAZIONE IMPIANTO DIGITALE TERRESTRE RU CALAMANDREI	ISC00125	€ 984,57	€ 49,23
REALIZZAZIONE IMPIANTO PER INSTALLAZIONE RU NOVOLI	ISC00092	€ 689,46	€ 34,47
IMPIANTO CENTRALINO TELEFONCO RU NOVOLI	ISC00093	€ 3.331,92	€ 166,60
FORN. VETRINA REFRIG. VENTILATA MENSA NOVOLI	ISC00101	€ 16.100,00	€ 805,00
REMOTIZZAZIONE CELLA FRIGO SURGELATI MENSA NOVOLI	ISC00107	€ 4.585,41	€ 229,27
IMPIANTO ILLUMINAZIONE LOGGIATO COMPLESSO S.APOLLONIA	ISP00005	€ 1.323,78	€ 66,19
LINEA ELETTRICA PER CASSA MENSA NOVOLI	ISC00114	€ 1.924,14	€ 96,21
IMP.TO CONNETTIVITA' RU VARLUNGO	ISC00123	€ 2.812,68	€ 140,63
IMP. DI CONNETTIVITA' RU SAN GALLO	ISC00124	€ 1.548,03	€ 77,40
LINEA DI ALIMENTAZIONE RU SALVEMINI	ISC00089	€ 2.015,06	€ 100,75
REALIZZAZIONE NUOVA LINEA ELETTRICA RU CALAMANDREI	ISC00146	€ 3.405,40	€ 170,27
REALIZZAZIONE NUOVA LINEA ELETTRICA MENSA S.APOLLONIA	ISC00147	€ 1.580,17	€ 79,01
REALIZZAZIONE NUOVA LINEA ELETTRICA BAR CALAMANDREI	ISC00148	€ 1.455,61	€ 72,78
TOTALE		**€ 441.276,05**	**€ 16.432,89**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 7

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012 COMMESSA SIFIPI-00-015			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
ADEGUAMENTO IMP.ELETTRICO R.U. NETTUNO	PI_26530	€ 2.541,49	€ 50,83
ADEGUAMENTO IMP.RISCALDAMENTO R.U. NETTUNO	PI_26530	€ 9.746,39	€ 194,93
ADEGUAMENTO IMP.ELETTRICO R.U. NETTUNO	PI_26530	€ 2.135,64	€ 42,71
NUOVA LINEA DATA MENSA CAMMEO	PI_27730	€ 484,80	€ 9,70
ADEGUAMENTO IMP.ELETTRICO R.U. NETTUNO	PI_27730	€ 4.093,86	€ 81,88
SPESE STRAORDINARIE CONDOMINIO VIA BATTELLI	PI_00060	€ 311,64	€ 6,23
RIFACIMENTO BAGNO R.U. VARLUNGO	FI_34922	€ 5.750,00	€ 115,00
SOSTITUZIONE VETRO MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 583,82	€ 11,68
SOSTITUZIONE PAVIMENTO SEDE GRAMSCI	FI_04007	€ 1.037,00	€ 20,74
INSTALLAZIONE UPS SALA SERVE SEDE GRAMSCI	FI_04007	€ 5.787,72	€ 115,75
RIFACIMENTO INVERTER AUTOCLAVE R.U. MEZZETTA	FAC00042	€ 1.436,31	€ 28,73
RIFACIMENTO TUBAZIONI SCARICO R.U. MEZZETTA	FAC00042	€ 2.458,12	€ 49,16
SPOSTAMENTO COMANDI TORNELLO R.U. MEZZETTA	FAC00042	€ 169,38	€ 3,39
INTERVENTO IMPIANTO SCARICO R.U. PICCOLOMINI	SI_29488	€ 3.971,07	€ 79,42
SOSTITUZIONE BRUCIATORE CALDAIA R.U. PICCOLOMINI	SI_29488	€ 4.365,73	€ 87,31
INTERVENTO TECNOLOGICO CHIUDI PORTA R.U. SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 1.805,39	€ 36,11
INTERVENTO TECNOLOGICO LINEA A SERVIZIO R.U. SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 122,95	€ 2,46
INTERVENTO TECNOLOGICO LINEA INTERRUTTORE R.U. SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 118,04	€ 2,36
INTERVENTO IMPIANTO ACS R.U. SPERANDIE	SI_34646	€ 15.040,44	€ 300,81
INTERVENTO CALDAIA R.U. TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 14.583,44	€ 291,67
FONTANELLO ACQUA SEDE SIENA	SI_29816	€ 439,29	€ 8,79
INTERVENTO AUTOCLAVE R.U. UOPINI	FAC00041	€ 2.989,16	€ 59,78
POSA IN OPERA SCOSSALINE R.U. SARDEGNA	FAC00039	€ 1.827,75	€ 36,56
POSA IN OPERA SCOSSALINE MENSA BANDINI	FAC00049	€ 845,04	€ 16,90
REALIZZAZIONE TETTOIA ESTERNA R.U. SALVEMINI	FI_04009	€ 2.584,25	€ 51,69
TENDE UFFICI P.T. RESID.NETTUNO	MOI00169	€ 493,29	€ 49,33
INTERVENTO OMBRELLONI MENSA CALAMANDREI	MOC18015	€ 880,00	€ 88,00
INTERVENTO OMBRELLONI BAR CALAMANDREI	MOC18016	€ 1.450,00	€ 145,00
INTERVENTO FORNO MENSA CALAMANDREI	ATC01853	€ 2.383,00	€ 476,60
SOSTITUZIONE PIASTRE	ATC01858	€ 3.454,88	€ 690,98

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012 COMMESSA SIFIPI-00-015			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INSTALLAZ. TERM. DIG. MENSA SESTO FIORENTINO	ATC01852	€ 1.938,43	€ 387,69
CONDIZIONATORE MONOSPLIT MENSA MARCHESI	IGC00171	€ 1.352,31	€ 67,62
CONDIZIONATORE MONOSPLIT MENSA MARCHESI	IGC00172	€ 1.352,31	€ 67,62
IMPIANTO RISCALDAMENTO MENSA SESTO FIORENTINO	IGC00175	€ 5.015,00	€ 250,75
INTERVENTO CELLA FRIGO	PI_25103	€ 4.400,00	€ 220,00
INTERVENTO CELLA FRIGO	PI_25103	€ 2.300,00	€ 115,00
IMPIANTO ELETTRICO MENSA SESTO FIORENTINO	ISC00548	€ 1.256,57	€ 62,83
MODIFICHE BANCHI SELF MENSA SESTO FIORENTINO	ISC00549	€ 905,00	€ 45,25
MONT. ATTREZ. CUCINA E BAGNI MENSA SESTO FIORENTINO	ISC00550	€ 6.066,00	€ 303,30
SOSTITUZ. BANCO REFRIGERATO MENSA SESTO FIORENTINO	ISC00551	€ 896,00	€ 44,80
POSTAZIONE ELETTRIFICATA FORNI MICROONDE MENSA CALAMANDREI	ISC00553	€ 956,13	€ 47,81
IMPIANTO DI CONTROLLO ACCESSI R.U. CALENZANO	ISC00554	€ 763,07	€ 38,15
RISCALD. IMPIANTO ELETTRICO MENSA SESTO FIORENTINO	ISC00555	€ 21.555,50	€ 1.077,78
IMPIAN. IGIENICO SANIT. ANTICEN. ELETT. MENSA SESTO FIORENTINO	ISC00556	€ 6.918,00	€ 345,90
RIPRISTINO SISTEMA SMALTIMENTO LIQUAMI R.U. SAN SALVI	ISC00558	€ 1.794,80	€ 89,74
RIFACIMENTO TUBAZIONI SCARICO MENSA CALAMANDREI	ISC00560	€ 1.203,28	€ 60,16
INSTALLAZIONE ALIM. SUPPL. MAGNETI PORTE R.U. ROMANA	ISC00561	€ 767,69	€ 38,38
RIPISTINO IMPIANTO CONTROLLO ACCESSI R.U. SAN SALVI	ISC00562	€ 1.254,97	€ 62,75
REALIZZ. IMPIANTO DI IRRIGAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	ISP00018	€ 245,69	€ 12,28
		€ 154.830,64	**€ 6.492,28**

ALLEGATO 8

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
CUOCIPASTA ELETTRICO CON CAPPA ASPIRAZ.	ATC01784	€ 4.025,00	€ 654,06
CUOCIPASTA ELETTRICO CON CAPPA ASPIRAZ.	ATC01785	€ 4.025,00	€ 654,06
CUOCIPASTA ELETTRICO	ATC01786	€ 3.689,00	€ 599,46
CUOCIPASTA ELETTRICO	ATC01787	€ 3.689,00	€ 599,46
ELEMENTO BAGNOMARIA 2GN	ATC01789	€ 1.650,00	€ 268,13
ELEMENTO BAGNOMARIA 3GN	ATC01793	€ 2.157,00	€ 350,51
ELEMENTO NEUTRO 2GN	ATC01794	€ 1.019,00	€ 165,59

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2012 DECRETO 5942/2012			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
ELEMENTO NEUTRO 2GN	ATC01795	€ 1.019,00	€ 165,59
ELEMENTO NEUTRO 2GN	ATC01796	€ 1.019,00	€ 165,59
ELEMENTO NEUTRO 2GN	ATC01797	€ 1.019,00	€ 165,59
ELEMENTO CALDO 4GN	ATC01798	€ 2.315,00	€ 376,19
ELEMENTO CALDO 4GN	ATC01799	€ 2.315,00	€ 376,19
VETRINA REFRIGERATA C/VASCA 4GN	ATC01800	€ 4.236,00	€ 688,35
VETRINA REFRIGERATA 4GN	ATC01801	€ 2.477,00	€ 402,51
ELEMENTO CASSA	ATC01802	€ 867,00	€ 140,89
ELEMENENTO PORTA PANE E PORTAVASSOI	ATC01803	€ 752,00	€ 122,20
LAVELLO 1 VASCA	ATC01804	€ 637,00	€ 103,51
CAPPA DI ASPIRAZIONE A CONDENSAZIONE	ATC01806	€ 5.859,00	€ 952,09
TERMOSIGILLATRICE MOD.POSEIDON	ATC01807	€ 2.680,00	€ 435,50
CARRELLO ULTRA MOD UPCH8002401	ATC01808	€ 2.149,00	€ 349,21
CARRELLO ULTRA MOD.UPCH8002401	ATC01809	€ 2.149,00	€ 349,21
LAVAVASSOI A NASTRO	ATC01929	€ 3.732,00	€ 746,40
TOTALE		**€ 53.479,00**	**€ 8.830,29**

ALLEGATO 9

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2013 DECRETO 3783/2013			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
PREDISPOSIZIONE IMPIANTISTICA PER ATTREZZATURE CUCINA RU ROSELLINI	PI_00726	€ 5.686,54	€ 113,73
LAVORI EDILI URGENTI RU VIA DELL'OCCHIO	PI_31287	€ 33.202,80	€ 664,06
INSTALLAZIONE CANCELLO ELETTRICO PISA	PI_00727	€ 12.783,71	€ 255,67
INTERVENTI EDILI RU ROSELLINI	PI_00726	€ 4.853,66	€ 97,07
SMONT.COPER.LAMIERA TETTO CENTR. TERMICA RU MEZZETTA	FAC00044	€ 1.989,00	€ 39,78
INSTALLAZIONE PORTA VANO ASCENSORE RU MEZZETTA	FAC00045	€ 3.712,15	€ 74,24
MESSA IN SICUREZZA CORNICIONI RU SALVEMINI	FI_04009	€ 353,54	€ 7,07
SOSTITUZIONE VETRI TERMICI RU SALVEMINI	FI_04009	€ 636,18	€ 12,72
SOSTITUZIONE CENTRALINA AUTOMTICA RU CIPRESSINO	FI_23013	€ 981,15	€ 19,62
INTERVENTO BAGNO RU CIPRESSINO	FI_23013	€ 439,92	€ 8,80
RIPRISTINO COPERTURA TETTO RU SAN GALLO	FI_30276	€ 9.465,00	€ 189,30
SOSTITUZIONE INFISSI RU VARLUNGO	FI_34922	€ 29.625,05	€ 592,50
SOSTITUZIONE QUADRO ELETTRICO GENERALE RU VARLUNGO	FI_34922	€ 1.064,53	€ 21,29
INSTALLAZIONE LUCERNARIO SUL TETTO RU VARLUNGO	FI_34922	€ 2.735,00	€ 54,70
SOSTITUZIONE CORNICIONE SEDE VIALE GRAMSCI	FI_04007	€ 7.695,60	€ 153,91

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2013 DECRETO 3783/2013			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
ADEGUAMENTO CUCINA 4 PIANO RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 1.991,12	€ 39,82
SOSTITUZIONE E INTERRAMENTO TUBAZIONE ACQUA RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 1.673,78	€ 33,48
RIFACIMENTO PAVIMENTO RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 4.953,00	€ 99,06
SOSTITUZIONE TUBAZIONI CENTRALE IDRICA RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 2.120,00	€ 42,40
INTERVENTO POZZO ACQUA RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 976,35	€ 19,53
SOSTITUZIONE CASSONI ACCUMULO ACQUA RU SAN MINIATO II LOTTO	SI_29425	€ 830,00	€ 16,60
INFISSI ALLUMINIO SCALA EMERGENZA RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 1.315,63	€ 26,31
NUOVA SERRATURA RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 508,56	€ 10,17
IMBIANCATURA VARIE CAMERE RU SPERANDIE	SI_34646	€ 2.379,13	€ 47,58
REALIZZAZIONE LINEA VITA PARTE TETTO RU SPERANDIE	SI_34646	€ 3.724,50	€ 74,49
RAMPA DI ACCESSO CARRABILE PARCHEGGIO S.MINIATO	SI_34678	€ 397,22	€ 7,94
ADEGUAMENTO CENTRALE IDRICA RU XXIV MAGGIO	SI_36109	€ 1.992,19	€ 39,84
INTERVENTO TUBAZIONI E VALVOLE RU XXIV MAGGIO	SI_36109	€ 919,23	€ 18,38
RISTRUTTURAZIONE CAMERA 48 RU LA TOGNAZZA	SI_FAC00007	€ 1.167,67	€ 23,35
ADEGUAMENTO BAGNI PERSONALE SEDE SIENA	SI_29816	€ 617,38	€ 12,35
REALIZZAZZIONE FILTRO CENTRALE TERMICA RU UOPINI	FAC00041	€ 923,28	€ 18,47
REALIZZAZZIONE CILINTRI PORTA INGRESSO RU UOPINI	FAC00041	€ 978,27	€ 19,57
REALIZZAZZIONE IMPIANTO WI-FI RU UOPINI	FAC00041	€ 6.094,58	€ 121,89
INTERVENTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO RU UOPINI	FAC00041	€ 2.203,74	€ 44,07
REALIZZAZZIONE LAVATOIO RU UOPINI	FAC00041	€ 204,57	€ 4,09
RISTRUTTURAZIONE MAGAZZINO STOCCAGGIO VASSOI MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 1.989,45	€ 39,79
INTERVENTO RISANAMENTO VASCHE MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 4.863,72	€ 97,27
INTERVENTO SOSTITUZIONE COLLETTORI RU SALVEMINI	FI_04009	€ 1.088,86	€ 21,78
SOSTITUZIONE GUAINA TETTO SOPRA APP.9 RU SAN GALLO	FI_30276	€ 1.865,00	€ 37,30
IMPIANTO ASCENSORE RU CARRARA	ISC00416	€ 1.445,43	€ 72,27
IMPIANTO ASCENSORE RU CARRARA	ISC00416	€ 7.930,94	€ 396,55
IMP. SEGNALE TV-DIGIT. TERRESTRE RU CALAMANDREI	ISC00396	€ 3.993,30	€ 199,67
LAMPADE A RISPARMIO ENERG. CON INTERRUTTORE CREPUSCOLARE RU ATER	ISC00397	€ 1.150,43	€ 57,52
ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI LINEA DATI RU CALAMANDREI	ISC00398	€ 2.890,67	€ 144,53

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2013 DECRETO 3783/2013			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERV. SOSTITUZ. BATTERIE CENTRALINO TELEFONICO SERVIZIO RISTORAZIONE	ISC00400	€ 990,19	€ 49,51
INTERV. SISTEM. IMPIANTO ILLUMINAZIONE RU NOVOLI	ISC00403	€ 742,10	€ 37,11
IMPIANTO BANCHI SELF SERVICE MENSA NOVOLI	ISC00405	€ 900,74	€ 45,04
IMPIANTO NASTRO TRASPORTATORE MENSA S.APOLLONIA	ISC00406	€ 4.425,90	€ 221,30
INTERV. AMPLIAMENTO IMPIANTO VIDEO CITOFONO RU NOVOLI	ISC00407	€ 1.444,68	€ 72,23
INTERV. AMPLIAMENTO IMPIANTO VIDEO CITOFONO RU NOVOLI	ISC00408	€ 682,14	€ 34,11
NUOVI QUADRI ELETTRICI RU CALAMANDREI	ISC00410	€ 2.940,56	€ 147,03
RICONDIZIONAMENTO CELLA FRIGO MENSA CALAMANDREI	ISC00411	€ 2.659,32	€ 132,97
INTERVENTO ADEGUAM. IMPIANTO ELETTRICO RU CALAMANDREI	ISC00412	€ 3.354,04	€ 167,70
IMPIANTO TV DIGITALE TERRESTRE RU VARLUNGO	ISC00413	€ 2.050,47	€ 102,52
APLIAMENTO LINEE -TRASM. DATI RETE WI FI RU MARAGLIANO	ISC00414	€ 2.949,16	€ 147,46
SOSTITUZIONE COLLETTORE AUTOCLAVE RU CALAMANDREI	ISC00415	€ 4.726,54	€ 236,33
REALIZZAZ. POSTAZ. ELETTRICHE PER PC BAR CALAMANDREI	ISC00418	€ 2.686,00	€ 134,30
ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO MENSA S.APOLLONIA	ISC00419	€ 4.215,60	€ 210,78
REALIZZAZ. IMPIANTO ANCORAG. CELLA FRIGO MENSA CALAMANDREI	ISC00420	€ 759,36	€ 37,97
MODIFICHE IMPIANTO ELETTRICO MENSA CALAMANDREI	ISC00421	€ 2.214,85	€ 110,74
INSTALLAZIONE PRESA DATI PER STAMPANTE SEDE GRAMSCI	ISP00009	€ 586,41	€ 29,32
CENTRALINO TELEFONICO RU UOPINI	ISC00394	€ 875,28	€ 43,76
CENTRALINO TELEFONICO RU UOPINI	ISC00394	€ 960,63	€ 48,03
REALIZZAZIONE LINEA ELETTRICA BACHECA RU SAN MINIATO 1 LOTTO	ISC00395	€ 579,00	€ 28,95
REALIZZAZIONE IMPIANTO VIDEOCITOFONO RU UOPINI	ISC00401	€ 898,68	€ 44,93
REALIZZAZIONE IMPIANTO ADDOLCIMENTO ACQUE RU UOPINI	ISC00402	€ 13.271,42	€ 663,57
IMPIANTO ADDOLCITORE-CLORATORE RU XXIV MAGGIO	ISC00409	€ 1.880,77	€ 94,04
IMPIANTO ELETTROPOMPA PER LAVAPENTOLE A VAPORE MENSA BANDINI	SI_14778	€ 1.778,10	€ 88,91
CENTRALINO TELEFONICO RU TOGNAZZA	SI_ISC00017	€ 4.550,00	€ 227,50
IMPIANTO ANTINCENDIO SENSORI-RILEVATORI FUMO MENSA CAMMEO	IGC00113	€ 1.775,07	€ 88,75
CALDAIA MURALE MOD.EASYTECH RU ROSELLINI	IGC00114	€ 1.696,59	€ 84,83
FORNITURA BOLLITORE BOSCHETTI A GAS MENSA CAMMEO	IGC00115	€ 5.282,64	€ 264,13

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2013 DECRETO 3783/2013			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
CALDAIA MURALE MOD.EASYTECH RU ROSELLINI	IGC00116	€ 1.696,59	€ 84,83
BOLLITORE ACQUA CALDA SANITARIA MENSA MARTIRI	IGC00124	€ 4.533,02	€ 226,65
IMPIANO CLIMATIZZAZIONE SANYO RU CARRARA	IGC00127	€ 13.003,20	€ 650,16
IMPIANTO RILEVAZIONE INCENDIO SIRA RU CARRARA	IGC00128	€ 8.088,15	€ 404,41
CONDIZIONATORE MITSUBISHI RU FASCETTI	IGC00130	€ 1.103,18	€ 55,16
GENERATORE DI VAPORE CALDAIA MENSA MARTIRI	IGC00131	€ 73.943,20	€ 3.697,16
IMPIANTO CONDIZIONAMENTO CUCINA MENSA CAMMEO	IGC00133	€ 6.500,00	€ 325,00
IMPIANTO ELETTRICO ESTERNO MENSA BETTI	IGC00134	€ 1.323,01	€ 66,15
SOSTITUZIONE ESTRATTORE CUCINA MENSA CALAMANDREI	IGC00110	€ 8.816,09	€ 440,80
SOSTITUZIONE POMPA DI CALORE RU CALAMANDREI	IGC00111	€ 1.632,37	€ 81,62
INSTAL. CONNESSIONE IMP.RILEV.INCENDI RU VARLUNGO	IGC00117	€ 1.484,31	€ 74,22
INTERV.SOSTITUZ. INVERTER CENTRALE TERMICA RU NOVOLI	IGC00118	€ 5.027,80	€ 251,39
INSTAL. VENTILANTE ESTRATTORE NEI BAGNI MENSA NOVOLI	IGC00119	€ 780,56	€ 39,03
SOSTITUZIONE CALDAIA MURALE RU SAN GALLO	IGC00120	€ 1.723,89	€ 86,19
INTERV. ADEGUAM. IMPIANTO TERMICO RU SALVEMINI	IGC00121	€ 1.471,02	€ 73,55
SOSTITUZIONE CONDIZIONATORE MENSA CALAMANDREI	IGC00122	€ 2.040,52	€ 102,03
SOSTITUZ. SERVOMOTORI E TERMOSTATI RU ATER	IGC00126	€ 5.106,46	€ 255,32
IMPIANTO REGOLAZ.TEMPER. IMMISSIONE ARIA MENSA CALAMANDREI	IGC00135	€ 5.854,44	€ 292,72
SPOSTAM. 2 GRUPPI REFRIGERANTI MENSA S.APOLLONIA	IGC00136	€ 4.395,25	€ 219,76
SOSTITUZIONE PARZIALE CENTRALE TERMICA RU CALAMANDREI	IGC00137	€ 4.820,56	€ 241,03
IMPIANTO CONDUZIONE VAPORE MENSA NOVOLI	IGC00144	€ 4.285,28	€ 214,26
IMPIANTO MODULI RISCALDANTI TORRE A RU CALAMANDREI	IGC00141	€ 4.973,00	€ 248,65
SOSTITUZIONE CAPPA MENSA NOVOLI	IGC00139	€ 6.430,00	€ 321,50
SOSTITUZIONE CHIILLER ESTERNO RU CALAMANDREI	IGC00142	€ 10.555,20	€ 527,76
SOSTITUZIONE BOLLITORI TORRE C RU CALAMANDREI	IGC00140	€ 4.817,82	€ 240,89
IMPIANTO TRASMISSIONE DATI UNISI/AZIENDA	IGC00043	€ 3.897,51	€ 194,88
SOSTITUZIONE BOILER ACQUA CALDA RU LASCHI	SI_28840	€ 2.054,95	€ 102,75
CONTATORE IDRICO RU SAN MINIATO 2 LOTTO	SI_29425	€ 398,72	€ 19,94

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2013 DECRETO 3783/2013			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
AMPLIAMENTO IMPIANTO CONDIZIONAMENTO SEDE SIENA	SI_35368	€ 5.369,96	€ 268,50
TOTALE		**€ 446.414,13**	**€ 17.490,67**

ALLEGATO 10

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2014 DECRETO 4110/2014 COMMESSA SIFIPI-00-014			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
MODIFICA PLUVIALE CORNICIONE R.U.SALVEMINI	FI_04009	€ 510,00	€ 10,20
RIFACIMENTO BAGNO R.U. CIPRESSINO	FI_23013	€ 1.421,29	€ 28,43
INTERVENTO AUTOCLAVE R.U. CIPRESSINO	FI_23013	€ 3.256,45	€ 65,13
RIFACIMENTO COPERTURA R.U.VARLUNGO	FI_34922	€ 2.176,15	€ 43,52
INTERVENTI DI RIPRISTINO R.U. MEZZETTA	FAC00042	€ 9.564,16	€ 191,28
NUOVO SCAMBIATORE DI CALORE R.U. MEZZETTA	FAC00042	€ 4.886,23	€ 97,72
NUOVI INFISSI R.U.MEZZETTA	FAC00042	€ 583,13	€ 11,66
SOSTITUZIONE INFISSI UFFICIO RESIDENZE	PI_00725	€ 1.539,90	€ 30,80
ADEGUAMENTO APP.DISABILI R.U. NETTUNO	PI_26530	€ 4.955,67	€ 99,11
INT.IMPIANTISTICI UFFICIO GARE	PI_26530	€ 1.016,74	€ 20,33
CARATTERIZ.MECCANICA MENSA CAMMEO	PI_27730	€ 10.874,95	€ 217,50
RIFACIMENTO TUBAZIONI R.U. FASCETTI	PI_00725	€ 9.932,93	€ 198,66
SOSTITUZIONE QUADRO ELETTRICO MENSA CAMMEO	PI_27730	€ 7.099,31	€ 141,99
MANUT.STRAORD. MENSA CAMMEO	PI_27730	€ 3.877,00	€ 77,54
MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI R.U. MARISCOGLIO	PI_31462	€ 9.103,86	€ 182,08
INTERVENTO SCALINATA ESTERNA R.U.UOPINI	FAC00041	€ 2.012,87	€ 40,26
REALIZZAZIONE PENSILINE R.U. UOPINI	FAC00041	€ 1.800,00	€ 36,00
IMPERMIABILIZZAZIONE VANO ASCENSORE R.U. UOPINI	FAC00041	€ 3.563,51	€ 71,27
INT.TO PARETE ESTERNA R.U. UOPINI	FAC00041	€ 2.021,98	€ 40,44
ADEGUAMENTO MANIGLIOI ANTIPANICO R.U. UOPINI	FAC00041	€ 432,00	€ 8,64
RIPARAZIONE CALDAIA R.U. SAN MINIATO 2 LOTTO	SI_29425	€ 2.520,00	€ 50,40
IMPERMIABILIZZAZIONE VANO ASCENSORE R.U. AREZZO	SI_29501	€ 3.563,51	€ 71,27
RIFACIMENTO BAGNI R.U. SAN MINIATO 1 LOTTO	SI_29502	€ 10.313,76	€ 206,28
RIFACIMENTO BAGNI R.U. SPERANDIE	SI_34646	€ 15.470,63	€ 309,41
ADEGUAMENTO IMPIANTO ANTINCENDIO R.U. SPERANDIE	SI_34646	€ 1.994,40	€ 39,89
INTERVENTO TETTO R.U. SPERANDIE	SI_34646	€ 1.549,50	€ 30,99
RIPRISTINO PENDENZE TERRENO R.U. SPERANDIE	SI_34646	€ 2.582,50	€ 51,65
RIFACIMENTO BAGNI R.U. TOLOMEI	SI_34647	€ 9.365,66	€ 187,31
INTERVENTO IMPIANTO RISCALDEMENTO R.U. XXIV MAGGIO	SI_36109	€ 4.998,65	€ 99,97
ADEGUAMENTO LOCALE ARCHIVI SEDE MASCAGNI	SI_29816	€ 20.138,88	€ 402,78

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2014 DECRETO 4110/2014 COMMESSA SIFIPI-00-014			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
INTERVENTI IMPIANTO IDRAULICO SEDE MASCAGNI	SI_29816	€ 4.758,00	€ 95,16
SOSTITUZIONE TUBAZIONE CENTRALE TERMICA R.U. UOPINI	FAC00041	€ 1.177,12	€ 23,54
COPERTURE E SOFFITTI E PARETI R.U. FONTEBRANDA	SI_29500	€ 5.449,86	€ 109,00
NUOVA GRIGLIA SCARICO R.U. SAN MINIATO 1 LOTTO	SI_29502	€ 985,85	€ 19,72
MANIGLIONI ANTIPANICO R.U. SAN MINIATO 1 LOTTO	SI_29502	€ 397,44	€ 7,95
MANUTENZIONE STRAORDINARIA R.U. TOLOMEI	SI_34647	€ 42.828,00	€ 856,56
MANUTENZIONE STRAORDINARIA R.U. TOLOMEI	SI_34647	€ 28.552,00	€ 571,04
MANIGLIONI ANTIPANICO R.U. XXIV MAGGIO	SI_36109	€ 1.722,24	€ 34,44
SPOSTAMENTO CANNA FUMARIA R.U. UOPINI	FAC00041	€ 2.343,56	€ 46,87
INTERVENTO INFISSI R.U. UOPINI	FAC00041	€ 1.432,23	€ 28,64
LAVORI ASCENSORE R.U. UOPINI	FAC00041	€ 1.149,79	€ 23,00
INTERVENTO CENTRALE TERMICA R.U. UOPINI	FAC00041	€ 19.849,10	€ 396,98
VIDEOCITOFONO PORTINERIA FASCETTI	IGC00146	€ 1.475,50	€ 73,78
NUOVO IMP.DISTRIB.ACQUA CALDA MENSA CAMMEO	IGC00147	€ 9.500,53	€ 475,03
CONDIZIONATORE AULA STUDIO R.U. FASCETTI	IGC00150	€ 2.960,10	€ 148,01
IMP.AVVISO OTTICO STANZE DISABILI R.U. NETTUNO	IGC00156	€ 2.283,38	€ 114,17
CONDIZIONATORE MITSUBISHI UFFICIO TECNICO	IGP00010	€ 5.187,34	€ 259,37
IMPIANTO CONTROLLO TEMPERATURE ED ANTIC. ICT	IGP00011	€ 1.973,45	€ 98,67
CONDIZIONATORE MITSUBISHI UFFICIO TECNICO	IGP00012	€ 2.549,80	€ 127,49
PONTE RADIO R.U. NETTUNO E GARIBALDI	IGC00095	€ 950,00	€ 47,50
CONDIZIONATORE STANZA BIBITE MENSA BETTI	IGC00157	€ 1.029,60	€ 51,48
BOLLITORE ACQUA CALDA SANITARIA MENSA MARTIRI	IGC00158	€ 3.390,48	€ 169,52
VENTILCONVETTORE UFFICIO INTERVENTI MONETARI	IGI00001	€ 1.416,74	€ 70,84
IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA E REGISTRA R.U. FASCETTI	PI_25345	€ 1.846,10	€ 92,31
TORRINO DI ESTRAZ. PER ASPIRAZ. D'ARIA NENSA S.APOLLONIA	IGC00149	€ 3.077,09	€ 153,85
REFRIGERATORE D' ACQUA A COMPRESSIONE R.U. CALAMANDREI	IGC00151	€ 5.102,27	€ 255,11
REFRIGERATORE D' ACQUA A COMPRESSIONE R.U. CALAMANDREI	IGC00152	€ 4.788,51	€ 239,43
NUOVE CALDAIE R.U. SAN GALLO	IGC00153	€ 1.780,00	€ 89,00
CENTRALE TERMICA R.U. CALAMANDREI	IGC00154	€ 4.890,00	€ 244,50
INTERV.ALLARME PORTE E CANCELLI R.U. CALAMANDREI	IGC00160	€ 1.996,56	€ 99,83
INSTALLAZIONE PER NUOVE CALDAIE R.U. SAN GALLO	IGC00161	€ 1.780,00	€ 89,00
NUOVA CALDAIA TORRE D R.U. CALAMANDREI	IGC00162	€ 38.498,20	€ 1.924,91
AUTOCLAVE MENSA BANDINI	IGC00145	€ 9.543,71	€ 477,19
ADEG. RISCALD. FAN-COIL S.STUDIO RU FONTEBRANDA	IGC00148	€ 2.299,18	€ 114,96
ALLARME SALA MACCHINE ICT	IGP00009	€ 1.973,45	€ 98,67
NUOVO IMPIANTO ILLUMINAZIONE	IGC00159	€ 3.331,52	€ 166,58

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2014 DECRETO 4110/2014 COMMESSA SIFIPI-00-014			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
PARCHEGGIO S. MINIATO			
IMPIANTO CITOFONICO R.U. BRUSCHI	ISC00433	€ 3.482,00	€ 174,10
MASTRO TRASPORTATORE IN ACCIAIO INOX MENSA MARTIRI	PI_09538	€ 3.780,73	€ 189,04
IMPIANTO TV R.U. BUTI	ISC00447	€ 956,34	€ 47,82
IMPIANTO TRASMISSIONE DATI R.U. BUTI	ISC00448	€ 1.648,55	€ 82,43
IMP.CONTROLLO ACCESSI R.U. MARISCOGLIO	ISC00449	€ 7.996,50	€ 399,83
IMPIANTO TV R.U. MARISCOGLIO	ISC00450	€ 5.049,00	€ 252,45
IMPIANTO CONTROLLO ACCESSI R.U. FASCETTI	PI_15001	€ 628,46	€ 31,42
MONTAGG.BANCHI SELF ADEGUAM.IMP.ELET.MENSA CALAMANDREI	ISC00425	€ 2.393,98	€ 119,70
ACCESSORIO PER ADDOLCITORE DA 150 LT MENSA CALAMANDREI	ISC00426	€ 4.967,12	€ 248,36
ADDOLCITORE BAR CALAMANDREI	ISC00428	€ 1.220,53	€ 61,03
VALVOLA VAPORE MENSA S.APOLLONIA	ISC00429	€ 4.160,25	€ 208,01
VIDEOCITOFONO R.U. SALVEMINI	ISC00430	€ 1.568,49	€ 78,42
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA MENSA S.APOLLONIA	ISC00431	€ 4.413,23	€ 220,66
IMPIANTO CUCINOTTI TORRE D R.U. CALAMANDREI	ISC00432	€ 1.694,64	€ 84,73
IMPIANTI CUCINE R.U. SAN SALVI	ISC00438	€ 3.648,68	€ 182,43
IMPIANTI ELETTRICI ESTERNI R.U. SAN SALVI	ISC00439	€ 4.541,00	€ 227,05
IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA R.U. SAN SALVI	ISC00440	€ 12.733,00	€ 636,65
APPARECCH. ELETTRICHE QUADRO TRASMISSINE R.U. SAN SALVI	ISC00443	€ 1.272,48	€ 63,62
SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA R.U. SALVEMINI	ISC00441	€ 1.823,65	€ 91,18
MODIFICHE IMPIANTO ELETTRICO MENSA S.APOLLONIA	ISC00442	€ 1.560,00	€ 78,00
CONTROLLO APERTURA TORNELLO R.U. SAN SALVI	ISC00444	€ 1.796,50	€ 89,83
INSTALLAZIONE APPARATO CITOFONIA R.U. SAN SALVI	ISC00446	€ 4.482,30	€ 224,12
INSTALLAZIONE NUOVA LINEA DATI R.U. SAN SALVI	ISC00452	€ 513,90	€ 25,70
PRESE P2 VIDEOCONFERENZE R.U. NOVOLI	ISC00453	€ 1.316,45	€ 65,82
INSTALLAZIONE PRESE ANTENNA TV MENSA CALAMANDREI	ISC00454	€ 1.514,66	€ 75,73
IMPIANTO DISTR. ACQUA REFRIGERANTE R.U. MEZZETTA	ISC00460	€ 2.433,10	€ 121,66
IMPIANTO IDRAULICO COMPLESSO S.APOLLONIA	ISP00010	€ 22.271,04	€ 1.113,55
POSTAZIONE VIDEOCONFERENZE SEDE GRAMSCI	ISP00011	€ 3.628,66	€ 181,43
QUADRO ELETTRICO R.U. SPERANDIE	ISC00424	€ 16.805,46	€ 840,27
COMBINATORE TELEFONICO ASCENSORE R.U. FONTEBRANDA	ISC00451	€ 993,86	€ 49,69
REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA PEDANA MENSA CALAMANDREI	MOC06492	€ 4.579,43	€ 457,94
TOTALE		**€ 507.268,31**	**€ 17.679,26**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 11

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2014 DECRETO 4110/2014 COMMESSA SIFIPI-00-015			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
SCAMBIATORE PIASTRE IMP.ACQUA CALDA RU FASCETTI	PI_00725	€ 3.376,85	€ 67,54
IMPIANTO IDRICO+SCARICHI TENSOSTRUTTURA FASCETTI	PI_00725	€ 5.938,79	€ 118,78
CABINA DI TRASFORMAZIONE ELETTRICA TENSOSTRUTTURA FASCETTI	PI_00725	€ 19.509,70	€ 390,19
CABINA DI TRASFORMAZIONE ELETTRICA TENSOSTRUTTURA FASCETTI	PI_00728	€ 7.572,77	€ 151,46
INTERVENTO IMP.ELETTRICO RU NETTUNO	PI_26530	€ 13.614,87	€ 272,30
SOSTITUZIONE GUAINA TETTO RU CIPRESSINO	FI_23013	€ 4.090,34	€ 81,81
RIPARAZIONE TETTO RU VARLUNGO DANNI NUBIFRAGIO	FI_34922	€ 67.166,24	€ 1.343,32
SOSTITUZIONE CENTRALINE CALDAIE RU VARLUNGO	FI_34922	€ 3.353,88	€ 67,08
IMPERMIABILIZZAZIONE TETTO RU SAN MINIATO	SI_29425	€ 7.112,80	€ 142,26
INT.IMPIANTO PRESSURAZZIONI INCENDI RU PICCOLOMINI	SI_29488	€ 485,29	€ 9,71
INT.REMOTIZZAZIONE IMPIANTO INCENDI RU PICCOLOMINI	SI_29488	€ 14.804,57	€ 296,09
PORTA ANTINCENDIO RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 620,44	€ 12,41
SENSORE RILEVAZIONE FUMI RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 288,94	€ 5,78
PORTA IN ALLUMINIO RU FONTEBRANDA	SI_29500	€ 705,34	€ 14,11
SISTEMI ANTICADUTA RU SPERANDIE	SI_34646	€ 1.073,29	€ 21,47
INT.REMOTIZZAZIONE IMPIANTO INCENDI RU UOPINI	FAC00041	€ 5.528,98	€ 110,58
INTERVENTO BAGNI RU UOPINI	FAC00041	€ 2.283,64	€ 45,67
PARETE DIVISORIA RU NETTUNO	MOC17642	€ 4.110,72	€ 411,07
INFISSI UFFICI SERVIZIO TECNICO	MOP00150	€ 571,27	€ 57,13
SOSTITUZIONE DUE BOLLITORI MENSA S.APOLLONIA	ATC01779	€ 13.818,57	€ 2.245,52
CASSAFORTE RU UOPINI	ATC01756	€ 644,48	€ 104,73
CONDIZIONATORE TIPO SPLIT RU CARRARA	IGC00164	€ 1.303,20	€ 65,16
IMPIANTO FOTOVOLTAICO SAN MINIATO	IGC00068	€ 3.105,83	€ 155,29
CENTRALE TERMICA SISTEMA DI REGOLAZIONE RU AREZZO	SI_26607	€ 4.340,51	€ 217,03
ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO RU VAL DI ROSE	ISC00538	€ 2.489,09	€ 124,45
INTERV. DI MODIFICA IMPIANTO ELETTRICO RU VIA ROMANA	ISC00539	€ 4.737,70	€ 236,89
RIPRISTINO LINEE ELETTRICHE PER INCENDIO MENSA CALAMANDREI	ISC00540	€ 10.612,43	€ 530,62
INTERVENTOIMPIANTO ELETTRICO CUCINA RU MARAGLIANO	ISC00541	€ 1.353,02	€ 67,65
SOSTITUZIONE LAMPADE EMERGENZA MENSA S.APOLLONIA	ISC00471	€ 1.879,72	€ 93,99
RIPRISTINO CONTROLLO ACCESSI RU MEZZETTA	ISC00469	€ 4.088,30	€ 204,42
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU MEZZETTA	ISC00477	€ 1.827,58	€ 91,38
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU SAN SALVI	ISC00478	€ 639,98	€ 32,00
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU NOVOLI	ISC00479	€ 2.832,45	€ 141,62
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU	ISC00480	€ 1.589,07	€ 79,45

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2014 DECRETO 4110/2014 COMMESSA SIFIPI-00-015			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
CALENZANO			
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU SAN GALLO	ISC00481	€ 1.541,31	€ 77,07
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU VAL DI ROSE	ISC00482	€ 1.521,41	€ 76,07
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU VIA DA BUTI	ISC00542	€ 1.292,70	€ 64,64
IMPIANTI FONIA E CONNETTIVITA' RU VAL DI ROSE	ISC00484	€ 13.295,22	€ 664,76
LAVORI ALLACCIAMENTO ELETTRICO MENSA NOVOLI	ISC00491	€ 1.760,00	€ 88,00
ADEGUAMENTO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE RU XXIV MAGGIO	ISC00466	€ 2.934,78	€ 146,74
GRUPPO CONTINUITA' SERVIZIO ICT	MUP01282	€ 5.716,42	
TOTALE		**€ 245.532,49**	**€ 9.126,20**

ALLEGATO 12

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2017 DECRETO 18194/2017			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
PANNELLI CARTONGESSO MENSA MARTIRI	MSC00383	€ 1.181,28	€ 236,26
STRUTTURE A PROTEZIONE MONITOR STUDENTI MENSA MARTIRI	MSC00384	€ 1.671,40	€ 334,28
LAVORI DI IMPIANTISTICA X COLL.MONITOR MENSA MARTIRI	MSC00385	€ 191,01	€ 38,20
RIFAC.PULSANTIERE E ALIMENTAZIONE MONTACARICHI MENSA MARTIRI	MSC00387	€ 8.485,00	€ 1.697,00
REVISIONE IMPIANTISTICA LOC.TERMICO MENSA MARTIRI	MSC00388	€ 4.345,42	€ 869,08
MIGLIORIA PORTA ANTIPANICO MENSA MARTIRI	MSC00390	€ 195,20	€ 39,04
TETTOIA E IMP.ILLUMINAZIONE BALLATOIO MENSA MARTIRI	MSC00391	€ 1.569,68	€ 313,94
CONSOLDAMENTO STRUTTURALE SCALA INTERNA R.U. CARRARA	MSC00386	€ 12.690,60	€ 2.538,12
ADEGUAMENTO IM.ELEVATORE R.U. CALAMANDREI	MSC00396	€ 7.881,20	€ 1.576,24
LAVORI CONSOLIDAMENTO TRAVETTI COPERTURA RU S.MARCO	MSC00380	€ 33.101,83	€ 6.620,37
INTERVENTO IMPIANTO CHILLER COMPLESSO S.APOLLONIA	MSP00065	€ 18.544,00	€ 3.708,80
MANUT. STRAORD. AL MURO DELLE SCALE COMPLESSO S.APOLLONIA	MSP00063	€ 4.745,88	€ 949,18
VERIFICA STRUTT.LIGNEE R.U NETTUNO	PI_26530	€ 4.130,55	€ 82,61
INTERVENTO R.U. NETTUNO I SAL VERIFICHE	PI_26530	€ 9.002,10	€ 180,04
PIATTAFORMA AEREA X VERIFICHE R.U. NETTUNO	PI_26530	€ 8.099,93	€ 162,00
INTERVENTO R.U. NETTUNO II SAL VERIFICHE	PI_26530	€ 18.726,47	€ 374,53
COORD.SICUREZZA LAVORI ADEGUAMENTO GRONDAIE RUNETTUNO	PI_26530	€ 1.900,00	€ 38,00
INTERVENTO R.U. NETTUNO III SAL VERIFICHE	PI_26530	€ 7.437,95	€ 148,76
IMPIANTO FOTOVOLTAICO RU UOPINI	FAC00041	€ 17.177,60	€ 343,55
ADEGUAMENTO IMP.TERMICO R.U. UOPINI	FAC00041	€ 44.437,00	€ 888,74

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2017 DECRETO 18194/2017			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
SOSTITUZIONE PIATTO DOCCIA RU SALVEMINI	FI_04009	€ 640,50	€ 12,81
ADEGUAMENTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO R.U. MEZZETTA	FAC00042	€ 6.790,00	€ 135,80
LAVORI SU CENTRALE TERMICA R.U. S. MINIATO 2	SI_29425	€ 28.121,04	€ 562,42
PARETI DIVISORIE R.U. SPERANDIE	SI_34646	€ 1.349,98	€ 27,00
INSTALLAZ. PRESA INTERBLOCCATA R.U. CIPRESSINO	FI_23013	€ 417,79	€ 8,36
MIGLIORIE TECNOLOG. MENSA CAMMEO	PI_27730	€ 191,03	€ 3,82
INTERV.IMP.ASPIRAZIONE CUCINA CAMMEO	PI_27730	€ 4.270,02	€ 85,40
NUOVA FINESTRA IN ALLUMINIO RU SAN MINIATO	SI_29500	€ 1.434,12	€ 28,68
NUOVO GRUPPO PRESSURUZZAZIONE R.U. FONTEBRANDA	SI_29502	€ 5.723,08	€ 114,46
ADDOLCITORE IMPIANTO DISTR.ACQUA R.U. FONTEBRANDA	SI_34809	€ 1.486,48	€ 74,32
INTERVENTO IMPIANTO ELETTRICO R.U. PICCOLOMINI	SI_29488	€ 4.157,92	€ 83,16
INSTALLAZ. NUOVO GRUPPO AUTOCLAVE RES.NETTUNO	IGC00182	€ 6.056,17	€ 302,81
GRUPPO ANTINCENDIO RU ROMANA	IGC00180	€ 5.563,20	€ 278,16
IMPLEMENTAZIONE IMPIANTO ANTI-INTRUSIONE MENSA MARTIRI	PI_33058	€ 4.106,14	€ 205,31
INSTALLAZIONE MONTACARICHI MENSA MARTIRI	ISC00588	€ 33.354,80	€ 1.667,74
INSTALLAZIONE NUOVO ROOF TOP SPOGL.MENSA MARTIRI	IGC00183	€ 21.888,64	€ 1.094,43
MENSA CALAMANDREI INSTALLAZ. SONDE COTTURA FORNI	ISC00581	€ 535,00	€ 26,75
MENSA CALAMANDREI ADEGUAMENTO IMPIANTO FORNO PIZZA	ISC00579	€ 1.138,95	€ 56,95
MENSA CALAMANDREI NUOVA LINEA ELETTRICA CELLA	ISC00577	€ 893,85	€ 44,69
MENSA CALAMANDREI INSTALLAZ. PRESE ELETTRICHE	ISC00578	€ 862,62	€ 43,13
REALIZZAZ. IMPIANTO ILLUMINAZIONE ESTERNA R.U. SAN SALVI	ISC00580	€ 6.355,25	€ 317,76
IMP.DISINFEZIONE ACQUA R.U. SAN SALVI	ISC00587	€ 6.010,94	€ 300,55
ZANZARIERE ZONA MENSA ROSELLINI	MOC19208	€ 765,70	€ 76,57
OMBRELLONE DEHOR BAR CALAMANDREI	MOC18580	€ 1.830,00	€ 183,00
TOTALE		**€ 349.457,32**	**€ 26.872,81**

ALLEGATO 13

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2017 DECRETO 18194/2017			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
SW AD-HOC VERSIONE REALEASE 8.0.	SOP00261	€ 8.110,80	€ 1.622,16
DSL ZYXEL VESI1724	MUP01398	€ 3.483,76	€ 696,75
SWITCH HP 1820 48G	MUP01446	€ 827,77	€ 165,55
SWITCH HP 1820 48G	MUP01447	€ 827,77	€ 165,55
SWITCH HP 1820 48G	MUP01448	€ 827,77	€ 165,55
E2724HA 8GB	MUP01451	€ 21.596,44	€ 4.319,30
TOTALE		**€ 35.674,31**	**€ 7.134,86**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 14

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2017 DECRETO 14421/2019			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
COMPLETAMENTO BAGNI STUDENTI E BAR MENSA MARTIRI	MSC00428	€ 3.678,30	€ 735,66
ADEGUAMENTO NORME ANTINCENDIO RU MATTIOLI	MSC00427	€ 18.435,82	€ 3.687,16
CANCELLO DI FERRO MENSA SESTO	MSC00425	€ 860,10	€ 172,02
RU CALAMANDREI OPERE ADEGUAM. CANCELLO AUTOMATICO	MSC00426	€ 1.415,20	€ 283,04
COMPLESSO S.APOLLONIA INSTALLAZ. QUANTOMETRO METANO	MSI00005	€ 3.315,96	€ 663,19
REALIZZAZIONE PEDANA PER ACCESSO MENSA S.APOLLONIA	MSC00429	€ 6.976,81	€ 1.395,36
LAVORI DI INTERVENTO SU CENTRALINI TELEFONICI RU AREZZO	SI_29501	€ 341,60	€ 6,83
RES.SALVEMINI INSTALLAZIONE CORRIMANO VANO SCALE	FI_04009	€ 762,50	€ 15,25
LAVORI URGENTI RU TOLOMEI	SI_34647	€ 2.458,20	€ 49,16
LAVORI STRAORDINARI CONDOMINIO TOLOMEI	SI_34647	€ 14.217,41	€ 284,35
RIFACIMENTO DI 3 BAGNI PRESSO LA RU BANDINI	FAC00039	€ 13.090,00	€ 261,80
CONDIZIONATORE A POMPA DI CALORE PT 7KW	IGC00194	€ 3.489,70	€ 174,49
CONDIZIONATORE A POMPA DI CALORE PT5,8	IGC00195	€ 2.449,26	€ 122,46
SCALDABAGNO ELETTRICO DA 300LITRI	IGC00196	€ 1.976,89	€ 98,84
INTERVENTO SPOSTAMENTO ROUTER	ISC00673	€ 745,73	€ 37,29
INTERVENTO SPOSTAMENTO ROUTER	ISC00674	€ 745,73	€ 37,29
INTERVENTO SPOSTAMENTO ROUTER	ISC00675	€ 745,73	€ 37,29
INTERVENTO SPOSTAMENTO ROUTER	ISC00676	€ 745,71	€ 37,29
CENTRALINO TELEFONICO	ISC00687	€ 2.171,60	€ 108,58
CENTRALINO TELEFONICO PANASONIC KX-TD 20	SI_26620	€ 298,90	€ 14,95
MENSA CALAMANDREI NUOVA SCHEDA LAVAOGGETTI	ATC01153	€ 1.155,34	€ 231,07
REALIZZAZIONE NUOVO TRATTO TUBAZIONI	MSC00438	€ 3.268,38	€ 653,68
RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE	MSC00441	€ 17.369,66	€ 3.473,93
MENSA CALAMANDREI RIFACIM.PAVIMENTAZIONE	MSC00442	€ 16.312,23	€ 3.262,45
INSTALLAZ.INFISSO VETRATO CUCINA	MSC00445	€ 1.488,40	€ 297,68
INSTALLAZ.INFISSO VETRATO PIZZERIA	MSC00446	€ 3.557,52	€ 711,50
LAVORI PER INSTALLAZIONE MONETOMETRI	MSC00448	€ 3.828,36	€ 765,67
LAVORI PER INSTALLAZIONE MONETOMETRI	MSC00449	€ 1.572,58	€ 314,52
LAVORI PER INSTALLAZIONE MONETOMETRI	MSC00450	€ 1.526,22	€ 305,24
MENSA CALAMANDREI RIFACIM.PAVIMENTAZIONE	MSC00442	€ 39.410,26	€ 7.882,05
RIFACIMENTO TUBAZ.ACQUA-RISCALDAMENTO	MSC00452	€ 59.369,20	€ 11.873,84
IMMOBILE MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 1.445,70	€ 28,91
IMMOBILE IL CIPRESSINO	FI_23013	€ 11.566,35	€ 231,33
IMMOBILE RESIDENZA VARLUNGO	FI_34922	€ 30.188,90	€ 603,78
EDIFICIO VILLA VAL DI ROSE	FAC00052	€ 20.361,00	€ 407,22
IMMOBILE MENSA NOVOLI	FI_35251	€ 2.537,60	€ 50,75
R.U. VIA DELLE SPERANDIE (CONTRATTO REP.	SI_34646	€ 9.849,09	€ 196,98
IMMOBILE MENSA BANDINI	FAC00049	€ 3.660,96	€ 73,22
R.U. SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 5.845,40	€ 116,91
R.U. SAN MINIATO I LOTTO	SI_29502	€ 1.239,52	€ 24,79
CUCINA COMPONIBILE	MOC22425	€ 16.704,24	€ 1.670,42
IMPIANTO IDRICO DI ADDUZIONE	IGC00200	€ 54.890,73	€ 2.744,54
IMPIANTO TRATTAMENTO ACQUA	IGC00202	€ 11.807,16	€ 590,36
PIATTAFORMA A PANTOGRAFO	IGC00197	€ 550,16	€ 27,51
IMPIANTO CONTROLLO ACCESSI	ISC00752	€ 725,90	€ 36,30
ACQUISTO ELETTROSERRATURE	ISP00027	€ 8.123,54	€ 406,18
ELETTROSERRATURA SEDE PISA	ISP00029	€ 9.184,93	€ 459,25
ELETTROSERRATURA SEDE FIRENZE	ISP00030	€ 2.028,53	€ 101,43
GRUPPO CONTINUITA'	MUC00680	€ 533,14	€ 133,29
ROUTER BOARD	MUC00681	€ 1.220,00	€ 305,00
TOTALE		**€ 420.242,15**	**€ 46.202,07**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 15

Sterlizzazioni Risconti passivi R.T. INVESTIMENTI 2019 DECRETO 14421/2019			
INTERVENTO	**CESPITI**	**IMPORTO FINANZIATO**	**QUOTA AMM.TO 2021**
AGGIORNAMENTO EVOLUTIVO SIR RISTORAZ.	SOC00071	€ 26.474,00	€ 5.294,80
AGGIORNAMENTO EVOLUTIVO SIUS STUDENTI	SOI00007	€ 29.402,00	€ 5.880,40
FORNITURA APPARATI PER CONNETTIVITA'	ISC00751	€ 3.134,86	€ 156,74
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00495	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00496	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00497	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00498	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00499	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00500	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00501	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00502	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00503	€ 1.524,94	€ 381,24
STAMPANTE FARGO DCT1500	MUC00504	€ 1.524,93	€ 381,23
PC PORTATILE	MUP01512	€ 1.091,90	€ 272,98
TOTALE		**€ 75.352,15**	**€ 15.417,27**

Protocollo 13932/2.12 del 28/10/2022

ALLEGATO 16

DEBITI di REGIONE TOSCANA vs./AZIENDA REGIONALE per il DIRITTO allo STUDIO UNIVERSITARIO al 31.12.2021

NUMERO ATTO di ASSEGNAZIONE	DATA ATTO di ASSEGNAZIONE	IMPORTO RESIDUO CONFERMATO da REGIONE TOSCANA	IMPORTO a CREDITO COMUNICATO dall'ENTE	NOTE
14421	28/08/2019	2.968,26	2.968,26	
15182	20/07/2021	28.054,50	28.054,50	
15183	20/07/2021	27.300,00	27.300,00	
21787	28/12/2020	1.276.449,40	1.276.449,40	
2336	13/02/2020	67.594,75	67.594,75	
23403	27/12/2021	473.546,00	0,00	Regolarizzato nell'anno 2022 con commutazione in quietanza d'entrata su accertamento n. 3507/2021
2819	31/05/2010	319.301,73	319.301,73	
3271	22/06/2010	87.781,98	87.781,98	
3783	12/09/2013	284.308,09	284.308,09	
3960	12/03/2018	33.316,62	33.316,62	
4110	19/09/2014	840.532,24	840.532,24	
5942	11/12/2012	1.237.444,21	1.237.444,21	
5990	13/12/2011	18.654,53	18.654,53	
8618	11/06/2020	2.284,50	2.284,50	
		4.699.536,81	4.225.990,81	
TOTALE DEBITI di REGIONE TOSCANA vs./A.R.D.S.U. al 31.12.2021				4.699.536,81

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**