

Relazione dell'Organo di Amministrazione  
(DGR 496/2019 Allegato 3)

La presente relazione è redatta secondo le indicazioni contenute nella DGR n.496 del 16/04/2019 con particolare riferimento all'allegato n.3.

Nel presente documento si analizzano i dati del bilancio di esercizio 2021 al fine di verificare il concorso alla realizzazione degli obiettivi generali individuati dalla DCR n. 78 del 22/12/2020 al capitolo 5):

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

**Riferimento al punto a)** *Contenimento dei costi di funzionamento finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale capitolo 5 allegato 1° DCR 78/2020.*

**Contributo di funzionamento**

Il contributo regionale di funzionamento per l'anno 2021 pari a €1.148.400,00 è invariato rispetto all'esercizio precedente ed è coincidente a quello erogato a favore di ARTEA dall'annualità 2013 anno in cui fu ridotto rispetto al precedente esercizio.

**Valutazione del costo del personale**

Il personale assegnato all'ARTEA è, dal 1 gennaio 2012, iscritto al ruolo regionale per disposizione dell'art. 38 della L.R. 66/2011. Il costo per l'anno 2021 è trasmesso dall'ufficio regionale competente ed è pari ad €5.078.903,22. Il valore risulta inferiore rispetto al costo 2016 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2016, fu pari a €5.521.676,16.

Il personale assegnato all'Agenzia è così rappresentato al 31/12/2021:

Ruolo/area contrattuale	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio Dipendenti
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>				
Dirigenti	3	4	-1	3
Personale di categoria D	25	24	+1	24
Personale di categoria C	68	69	-1	68
Personale di categoria B	6	7	-1	6
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>				
Dirigenti				
Personale di categoria D				
Personale di categoria C	1	7	-6	4
<b>Totale</b>	<b>103</b>	<b>111</b>	<b>-8</b>	<b>106</b>

**Costo per collaborazione ed incarichi di consulenza, studio e ricerca**

Il costo sostenuto per consulenza contabile-fiscale nell'esercizio 2021 è pari a €10.468,06.  
La medesima tipologia di costo nel 2016 fu pari a €12.053,60.

**Costo per acquisto autovetture**

L'Agenzia non ha auto di proprietà ma, dovendo utilizzare gli automezzi per funzioni istituzionali di controllo, sottoscrive contratti di noleggio a lungo termine.

Per il 2021 il costo di noleggio autovetture ammonta a €6.214,80.

Nell'anno 2011 l'Agenzia non aveva auto di proprietà ma si avvaleva di contratti di noleggio a lungo termine. Il valore di tale costo nell'esercizio 2011 fu pari a €16.492,35=

### Comparazione costi di produzione

Si provvede a rappresentare i costi di produzione, al netto degli ammortamenti, dei costi per autovetture, costi per incarichi di consulenza e costi straordinari che per facilità di lettura si riportano:

ammortamenti	€287.917,02
costi per noleggio autovetture	€6.214,80
incarichi di consulenza	€10.468,06
costi straordinari	€11.600,20

Nel successivo prospetto i costi relativi ad 'Altre prestazioni di servizio (CE B.7.b)' si suddividono tra quelli coperti da risorse di funzionamento e quelli coperti da risorse a destinazione vincolata. Per le spese di godimento beni di terzi si è qui escluso il costo relativo al noleggio delle auto, utilizzate per fini istituzionali di controllo, di cui si è già scritto al punto precedente:

Categorie costi	2021	2020	differenza
Acquisto di beni	3.016,37	25.001,17	-21.984,80
Manutenzioni e riparazioni	108.353,57	247.744,74	-139.391,17
Costi per altre prestaz. servizio (esclusi quelle coperti da risorse dedicate)	272.244,72	58.213,42	214.031,30
Costi per altre prestaz. servizio (solo quelle coperti da risorse dedicate)	1.830.488,49	2.285.352,44	-454.863,95
Utenze ed altri costi	297.159,11	300.011,62	-2.852,51
Godimento beni di terzi (escluso noleggio auto)	277.202,00	276.496,95	705,05
Organi Istituzionali	169.129,29	173.185,90	-4.056,61
Oneri diversi(escluso costi straordinari)	49.405,02	32.775,85	16.629,17
<b>Totali</b>	<b>3.006.998,57</b>	<b>3.398.782,09</b>	<b>-391.783,52</b>

Di seguito si commentano le differenze:

#### Acquisto di beni -21.984,80

La sostanziale differenza è dovuta dal fatto che nel corso del 2020 fu necessario provvedere all'acquisizione di prodotti per sanificazione, piantane per dispenser, acquisizione di materiale utile allo svolgimento dello smart-working (lettori smart-card, cuffie, mouse, lucchetti per computer, chiavette USB, borse porta-pc, lettori DVD), materiale che non è stato necessario rinnovare nel corso del 2021.

#### Manutenzioni e riparazioni -139.391,17

Nel corso del 2021 si sono sostenuti solo costi per manutenzioni indifferibili e non procrastinabili. Riguardo all'affidamento del servizio di miglioramento e affinamento del sistema di controllo ARTEA tramite reingegnerizzazione del SI ARTEA si è conclusa nel corso del 2020 la manutenzione ordinaria e la successiva fase riguarda spese imputabili a immobilizzazioni immateriali ammortizzabili in 3 anni come convenuto con il Collegio dei Sindaci Revisori.

#### Costi per altre prestaz. servizio (escluso quelli coperti da risorse dedicate) +214.031,30

Le voci che hanno maggiormente influenzato questa categoria di costi si riferiscono ai controlli presso le Aziende beneficiarie di premi/contributi e alle spese sostenute per il passaggio a SCT e per il software e la conservazione degli atti.

Si sono dovute registrare in questa categoria, spese per €23.700,40 attinenti l'attività svolta in conformità delle DGR 1294/2020 e DGR 1381/2020. Con DGR 1294/2020 viene stabilito di utilizzare quale Sistema informativo di riferimento per i nuovi interventi il sistema informativo del

FSC già esistente presso ARTEA per garantire le funzioni unitarie di certificazione e monitoraggio del Piano e sfruttare le opportunità di interscambio con il sistema informativo del FESR e del FSE. Con successiva DGR 1381/2020 si prevede, tra l'altro, lo svolgimento delle prime attività di assistenza tecnica del Nuovo Piano Coesione e Sviluppo (FSC) ed in particolare le attività di adeguamento del sistema informativo FSC.

Il costo sostenuto da ARTEA, di competenza dell'esercizio 2021, per l'adeguamento del S.I. FSC ammonta a €43.700,40 di cui l'autorità di gestione del Fondo ha riconosciuto rendicontabile solo una quota pari a 20mila euro.

#### **Costi per altre prestaz. servizio (solo quelli coperti da risorse dedicate) -454.863,95**

Si tratti di costi la cui copertura è garantita da risorse dedicate. In gran parte si tratta di affidamento del servizio di controllo in loco e servizio di controllo amministrativo relativo a istruttorie di contributo/premio per beneficiari terzi.

#### **Utenze ed altri costi di gestione -2.852,51**

Questa tipologia di costi risulta praticamente invariata rispetto all'esercizio precedente.

#### **Godimento beni di terzi (escluso noleggio auto) +705,05**

Questa tipologia di costi risulta praticamente invariata rispetto all'esercizio precedente.

#### **Organi Istituzionali -4.056,61**

Il minor costo è dovuto a minori costi di contribuzione previdenziale per il Direttore iscritto alla gestione separata INPS.

#### **Oneri diversi +16.629,17**

L'aumento di tali costi è dovuto a maggiori oneri per la gestione dei mandati di pagamento ma soprattutto alla TARI (tassa sui rifiuti urbani) che nel 2021 non goduto del ricalcolo da parte del Comune di Firenze previsto nell'esercizio precedente per effetto della pandemia. Il costo sostenuto nel 2021 è stato pari a 36.161,72 euro contro i 25.231,86 euro sostenuti nel 2020.

### **Riferimento al punto b) *Raggiungimento del pareggio di bilancio* del capitolo 5 Allegato 1° DCR 78/2020**

#### **Raggiungimento del pareggio di bilancio**

L'esercizio 2021 si è chiuso con un disavanzo pari a 22.779,94 euro.

A partire dal mese di marzo 2021 le spese di funzionamento e gli investimenti considerati indispensabili sono stati oggetto di verifica e monitoraggio con il coinvolgimento del Collegio dei Revisori. I dati sono stati condivisi con gli uffici regionali competenti.

Oltre a diversi incontri con i responsabili regionali di fatto sono stati presentati i seguenti documenti:

-prot.5678/2021 "Variazione al budget al 31/03/2021. Relazione dell'organo di amministrazione ai sensi della Nota di aggiornamento al DEFR\_2021 - DCR 78/2020, Allegato A, capitolo 5. Parag. 3;

-prot.8667/2021 "Bilancio preconsuntivo con i dati al 30 giugno 2021";

-prot.108558/2021 "Bilancio preconsuntivo con i dati al 31 agosto 2021" in cui si prevedeva una perdita per l'esercizio 2021 pari a €83.217,00 e si formulava la richiesta di risorse in conto capitale per un valore di €449.608,12 al fine di poter sterilizzare le quote annue di ammortamento di beni durevoli acquistati nel corso del 2021 riducendo di fatto la previsione di perdita di circa €79,146,00.

La Delibera di Giunta Regionale 06 dicembre 2021 n.1287 ha riconosciuto l'inderogabilità degli investimenti sostenuti da Artea per fornire la strumentazione necessaria alle 110 unità lavorative assegnate all'Agenzia a seguito dell'ampliamento del telelavoro straordinario resosi necessario a causa della diffusione della pandemia da SARS CoVid19 ed ha pertanto assegnato all'Agenzia €449.608,12 quali risorse in conto capitale che saranno utilizzate per la sterilizzazione delle relative quote annue di ammortamento di tali cespiti. Il decreto regionale di liquidazione di tali risorse porta il n.22165 del 14/12/2021.

Si è inoltre contratto quanto possibile tutte le spese ordinarie e le acquisizioni di altri beni durevoli che potevano essere rimandate ad esercizi futuri al fine di raggiungere il pareggio di bilancio che non è stato raggiunto per il mancato riconoscimento di spese rendicontate in ambito FSC per la diversa imputazione di annualità avvenuta con il settore competente della RT.

Tenuto conto che al 31/12/2021 il fondo di riserva ammonta €97.246,37 si propone l'utilizzo di tali risorse per la copertura del disavanzo.

### **Riferimento al punto c) *Tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi del capitolo 5 Allegato 1° DCR 78/2020***

#### **Programma delle attività 2021**

Il programma delle attività per l'anno 2021 è stato approvato con DGR 43 del 01/02/2021. La tipologia dei servizi offerti dall'Agenzia ed il loro livello è stato mantenuto rispetto ai precedenti esercizi.

L'attività svolta da ARTEA è ampiamente descritta nell'allegato B del presente Bilancio.

Si prosegue con le indicazioni previste dalle disposizioni regionali.

#### **Organi Istituzionali**

La legge istitutiva di ARTEA (L.R. 60/1999) prevede all'art. 8 quali Organi dell'Agenzia il Direttore ed il Collegio dei Revisori. Il Direttore dell'Agenzia, Fabio Cacioli è stato nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 09/03/2021. Gli atti di nomina determinano il compenso annuo.

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 45 del 28/04/2021. La durata dell'incarico ed il compenso dei revisori è stabilito dalla L.R. 60/1999 art. 11 comma 10) da ultimo modificata da L.R. 39/2012. La spesa complessiva per gli Organi dell'Agenzia sostenuta nel 2021 è pari a euro 169.129,29 ed è così ripartita:

Compenso direttore Comprensivo degli oneri riflessi rimborso spese missione e Inail	148.632,90
Indennità Collegio Revisori Comprensivo dei rimborsi spese	20.496,39
<b>Totale</b>	<b>169.129,29</b>

Si procede alla comparazione dei dati relativi al bilancio consuntivo e preventivo per il 2021 (DGR 496/2019 allegato 3 lettera B)

CONTO ECONOMICO						
A			VALORE DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Variazioni
	1.		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	<b>2.988.888</b>	<b>3.037.696</b>	- <b>48.808</b>
		1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	1.076.215	1.388.896	- 312.681
		1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.148.400	1.148.400	-
		1.c)	Altri contributi da Regione	5.482		5.482
		1.d)	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi			-
		1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	758.792	500.400	258.392
		1.f)	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			-
	5.		ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	<b>320.796</b>	<b>240.600</b>	<b>80.196</b>
		5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	241.649	240.600	1.049
		5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	79.146		79.146
			<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.309.684</b>	<b>3.278.296</b>	<b>31.388</b>

B			COSTI DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Variazioni	
	6.		ACQUISTI DI BENI	3.016	17.000	-	13.984
	7.		ACQUISTI DI SERVIZI	2.687.843	2.715.096	-	27.253
		7.a)	Manutenzioni e riparazioni	108.354	260.392	-	152.038
		7.b)	Altri acquisti di servizi	2.579.490	2.454.703		124.787
	8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	283.417	292.000	-	8.583
	9.		PERSONALE				
	10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	287.917	200.000		87.917
		10.a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.700	90.000		59.700
		10.b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.217	110.000		28.217
		10.c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
		10.d)	Svalutazione dei 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 ED ONERI				
	13.		ALTRI ACCANTONAMENTI				
	14.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	61.005	44.000		17.005
		14.a)	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi				
		14.b)	Accantonamenti per imposte, anche differite				
		14.c)	Altri oneri di gestione	61.005	44.000		17.005
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.323.199	3.268.096		55.103
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 13.515	10.200		- 23.715
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	15.		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
	16.		ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
	17.		INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-			
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C)	-			
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	18.		RIVALUTAZIONI				
	19.		SVALUTAZIONI				
			TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) ( 18-19 )				
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	- 13.515	10.200		-23.715
	20.		IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	- 9.265	- 10.200		-935
	21.		UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 22.780	-		- 22.780

I valori riportati nel prospetto per effetto dell'arrotondamento possono riportare una unità di differenza rispetto al prospetto di bilancio inserito nella A Nota Integrativa del presente bilancio.

Con riferimento al **valore di produzione** si osserva quanto segue:

nel bilancio preventivo per il 2021, furono indicate tutte quelle risorse regionali che al momento della stesura del documento avevano carattere di certezza ed erano previste da specifici atti, si fa particolare riferimento alla DGR 1352/2020. Nel corso dell'esercizio sono state attribuite ulteriori risorse ed altre non hanno trovato la loro definizione completa perché dedicate alla copertura di costi che non si sono manifestati o manifestati in misura ridotta.

Per la valutazione delle risorse prevenienti da AGEA fu seguito un criterio prudenziale e furono valutate risorse per €500.000,00; tali risorse hanno destinazione vincolata e vengono erogate, secondo le convenzioni in atto, ai CAA (Centri Assistenza Agricola) per la tenuta ed il mantenimento dei fascicoli aziendali. Per €400,00 è inserito il valore annuo della convenzione ARTEA-Crea.

Le risorse regionali trasferite per il funzionamento dalla Regione Toscana sono pari a €1.148.400,00 ed invariate rispetto all'esercizio precedente. (rif.prospetto bilancio CE A 1.1b)

Altre risorse regionali che compongono il valore della produzione si riferiscono a contributi per l'attuazione del Programma di attività 2021 indicati nel successivo dettaglio (rif.prospetto di bilancio CE A.1.1 a):

<b>Atto di assegnazione</b>	<b>Anno di contabilizzazione</b>	<b>Importo contributo</b>	<b>imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti</b>	<b>imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio</b>	<b>imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi</b>
DRT 14794/2021	2021	50.000,00	-	50.000,00	-
DRT 20423/2021	2021	10.000,00	-	10.000,00	-
DRT 21978/2020	2021	20.000,00	-	20.000,00	
DRT 16767/20217 DRT 18519/2020	2021	250.000,00	-	207.323,81	42.676,19
DRT 13019/2019	2021	14.000,00	-	261,37	
DRT 16002/2021	2021	60.000,00	-	30.500,61	
DRT 19286/2021	2021	5.000,00	-	2.708,52	
DRT 7768/2021	2021	600.000,00	-	600.000,00	
DRT 1209/2021	2021	100.000,00	-	100.000,00	
DRT 23478/2021	2021	61.230,60		55.420,27	5.810,33
<b>Totali</b>		<b>1.170.230,60</b>		<b>1.076.214,58</b>	<b>48.486,52</b>

Oltre alle risorse attinenti alla DGR 1352/2020 e comunque attinenti al programma di attività dell'Agenzia per il 2021 sono state imputate al conto economico di questo esercizio le seguenti risorse (rif. prospetto di bilancio CE A.1. 1c)

<b>Atto di assegnazione</b>	<b>Anno di contabilizzazione</b>	<b>Importo contributo</b>	<b>imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti</b>	<b>imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio</b>	<b>imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi</b>
DRT 21710/2020	2021	75.000,00	69.517,87	5.482,13	0

Le risorse attinenti al DRT 21710/2020 erano state interamente incassate nel 2020 e contabilizzate nell'esercizio precedente per 69.517,87 e nel 2021 per 5.482,13.

Nella sezione CE A.1.1e sono indicate le risorse di competenza anno 2021 relative alla tenuta del fascicolo aziendale che saranno trasferite da AGEA per un valore di €730.000,00 e risorse MIPAF utilizzate per la copertura di costi di controllo in campo per euro 28.791,78. Tali risorse provenienti da altri Enti pubblici sono a destinazione vincolata e, essendo misurate a costi di pari importo, non influiscono sul risultato di esercizio. In sede di preventivo le risorse AGEA erano state valutate in €500.000,00. Il valore della convenzione ARTEA-Crea è stato poi riportato nella sezione CE A.5. 5.a).

I valori della sezione CE A.5.5 a) si sono mantenuti sui valori di previsione.

La sezione CE A.5.5 b) in sede di bilancio preventivo non era stato possibile valutarla in quanto le risorse in conto capitale a cui si riferiscono i dati sono state richieste nel corso dell'esercizio 2021 e liquidate con DRT 22165 del 14/12/2021.

Il valore totale dei **costi di produzione** a consuntivo rispetto al bilancio preventivo risente di tutti quei costi che è possibile sostenere solo a seguito della contabilizzazione delle risorse utili alla loro copertura di cui si è detto per il valore di produzione, risente inoltre di quote di ammortamento superiori dovute a maggiori investimenti.

Nel successivo prospetto si confrontano i dati consuntivi e preventivi dei costi di funzionamento. Per la sezione B.7 b) 'Altri acquisti di servizi' sono state suddivise le voci di bilancio come descritte nella nota integrativa (Allegato A):

<b>Rif. schema bilancio</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Variazioni</b>
B.6	Acquisto beni	3.016	17.000	- 13.984
B.7 a)	Manutenzioni e riparazioni	108.354	260.392	- 152.038
B.7 b)	Costi per prestazioni professionali	10.468	12.000	- 1.532
B.7 b)	Altri acquisti di servizi	2.102.733	1.973.736	128.997
B.7 b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	297.159	293.922	3.237
B.7 b)	Organi Istituzionali	169.129	175.046	- 5.917
B.8	Godimento beni di terzi	283.417	292.000	- 8.583
B.10	Ammortamenti	287.917	200.000	87.917
B.14	Oneri diversi	61.005	44.000	17.005
	<b>Totale escluso imposte</b>	<b>3.323.199</b>	<b>3.268.096</b>	<b>55.103</b>
D.20	Imposte	9.265	10.200	- 935
	<b>Totale</b>	<b>3.332.464</b>	<b>3.278.296</b>	<b>54.168</b>

I valori riportati nel prospetto per effetto dell'arrotondamento possono riportare una unità di differenza rispetto al prospetto di bilancio inserito nella A Nota Integrativa del presente bilancio.

Tenuto conto che la voce 'Altri acquisti di servizi' risente della diversa disponibilità di risorse dedicate che nel corso del 2021 si sono introitate, per quanto riguarda le altre tipologie di costo si può affermare che le voci che hanno fatto registrare un minor valore di costo rispetto al preventivo si riferiscono agli acquisti di beni e alle manutenzioni, mentre le voci più significative che si sono discostate dalla previsione sono gli ammortamenti e gli oneri diversi.

Riguardo agli ammortamenti che ammontano a €287.917,00 sono sterilizzati con risorse regionali in conto capitale per €79.146,35; con riferimento agli oneri diversi si sono sostenute maggiori spese per la gestione dei mandati di pagamento ed il valore della TARI (tassa rifiuti urbani) non ha goduto del ricalcolo come nel 2020 per intervento del Comune di Firenze, a fronte della pandemia.

## Comparazione investimenti previsti e realizzati

(DGR 496/2019 allegato n.3 e n.4)

Si procede a fornire le informazioni sullo stato di attuazione del piano degli investimenti adottato in sede di bilancio di previsione 2021 riguardo alla loro realizzazione ed all'indicazione delle risorse utilizzate.

Il piano degli investimenti presentato con bilancio di previsione per l'esercizio 2021 (decreto di adozione n. 158 del 30/11/2020 e successivo decreto n.171 del 15/12/2020), di seguito riportato, raccoglieva ex novo le esigenze dell'Agenzia di acquisizioni di beni durevoli da iscrivere tra le immobilizzazioni.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2021									
N	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO				2021	2022	2023	Totale	
	B				IMMOBILIZZAZIONI				
		I			IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
			1)		Costi di impianto ed ampliamento			0,00	
			2)		Costi di sviluppo			0,00	
			3)		Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	200.000,00	15.000,00	15.000,00	230.000,00
			4)		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00
			5)		Altre immobilizzazioni immateriali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
			6)		Immobilizzazioni in corso ed acconti				0,00
					<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>205.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>245.000,00</b>
		II			IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
			1)		Terreni e Fabbricati				
				a)	Terreni				0,00
				b)	Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale				0,00
			2)		Impianti e Macchinari				0,00
			3)		Attrezzature Istituzionali e Commerciali				0,00
			4)		Altri Beni				0,00
				a)	Macchinari d'ufficio	150.000,00	70.000,00	50.000,00	270.000,00
				b)	Mobili e Arredi	15.000,00	10.000,00	5.000,00	30.000,00
				c)	Mezzi di trasporto				0,00
				d)	Equipaggiamento e vestiario				0,00
				e)	Materiale bibliografico				0,00
			5)		Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00
					<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>165.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>300.000,00</b>

Di seguito si riportano i dati di realizzazione relativamente al 2021. Per facilitare la lettura si riporta la colonna di previsione.



	INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2021				Preventivati	Realizzati
N	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO				2021	2021
	B			IMMOBILIZZAZIONI		
		I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
			1)	Costi di impianto ed ampliamento		
			2)	Costi di sviluppo		
			3)	Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	200.000,0	406.303,51
			4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
			5)	Altre immobilizzazioni immateriali	5.000,00	0
			6)	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
				<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>205.000,00</b>	<b>406.303,51</b>
		II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
			1)	Terreni e Fabbricati		
			a)	Terreni		
			b)	Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale		
			2)	Impianti e Macchinari		
			3)	Attrezzature Istituzionali e Commerciali	0	2.952,40
			4)	Altri Beni		
			a)	Macchinari d'ufficio	150.000,00	143.770,21
			b)	Mobili e Arredi	15.000,00	0
			c)	Mezzi di trasporto		
			d)	Equipaggiamento e vestiario		
			e)	Materiale bibliografico		
			5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
				<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>165.000,00</b>	<b>146.722,61</b>

Nel prospetto sono stati inseriti anche i dati relativi alle acquisizioni di beni di importo inferiore ad euro 516,46.

Il valore totale preventivato era pari a €370.000,00 ed il valore realizzato è stato pari a 553.026,12.

Le fonti di finanziamento sono state le seguenti:

- risorse in conto capitale DGR 1287/2021 – DRT 22165/2021 per euro 449.608,12
- risorse di autofinanziamento per euro 103.418,00.

Tenuto conto delle disposizioni contenute nella nota di aggiornamento al DEFR\_2021 - DCR 78/2020, Allegato A, capitolo 5. Parag. 3- e considerato che le acquisizioni di cespiti effettuate a partire dall'esercizio 2020 producevano un aumento dei costi di ammortamento, ARTEA ha inviato a Regione Toscana - Direzione Agricoltura e sviluppo rurale e Direzione Programmazione e Bilancio – nota protocollo 0005678 del 30/04/2021 per comunicazione variazione budget.

A conclusione si ritiene inoltre opportuno indicare quanto segue:

#### **Acquisizione di beni e servizi**

ARTEA continua ad aderire ai contratti regionali aperti adeguati alle proprie esigenze di fornitura. Per tutti gli altri contratti ricorre al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) ed al Sistema Telematico di Acquisti di Regione Toscana (START), nonché ad alcune convenzioni CONSIP, nel rispetto della normativa.

#### **Attestazione tempi di pagamento**

ARTEA ha come standard l'esecuzione dei pagamenti entro 30 giorni dal ricevimento della fattura del fornitore.

Nel 2021 sono stati emessi mandati di pagamento a fornitori per un totale di €2.141.316,12 (senza IVA) .

Il monitoraggio trimestrale dei pagamenti è pubblicato nella sezione 'Amministrazione Trasparente' del sito istituzionale dell'Agenzia.

Il Direttore  
Fabio Cacioli