

AGENZIA REGIONALE TOSCANA IMPIEGO

**BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI
AMMINISTRAZIONE**

ANNO 2019

Firenze, novembre 2018

Arti Agenzia Regionale
Toscana per l'impiego

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

Indice

PREMESSA.....	3
BILANCIO PREVENTIVO.....	7
RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE.....	8
<i>IL BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE</i>	8
<i>FLUSSI DI CASSA</i>	14
<i>IL BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE</i>	16

PREMESSA

L'articolo 1, commi 793 e seguenti, della legge 27 dicembre 2017, n. 2015 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020" ha dato disposizioni affinché fosse completata la transizione in capo alle Regioni delle competenze gestionali in materia di politiche attive del lavoro.

La scelta della Regione Toscana è stata quella di esercitare dette competenze mediante lo strumento dell'agenzia, in linea con le previsioni della l.r. 32/2002. Ciò in ragione delle caratteristiche tecniche delle attività previste (centri per l'impiego) e della loro pressoché esclusiva destinazione all'utenza esterna.

L'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) è stata quindi istituita con legge regionale 26 luglio 2002 , n. 32 "*Testo unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro*" così come modificata dalla legge regionale 8 giugno 2018, n. 28 "*Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI). Modifiche alla l.r. 32/200. Disposizione di riordino del mercato del lavoro.*".

Con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n.187 del 28.11.2018 è stato nominato il Direttore dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego nella persona della dott.ssa Simonetta Cannoni.

Ruolo dell'agenzia, in attuazione delle linee di indirizzo e gli obiettivi stabiliti dalla Direzione Lavoro, nonché coerentemente con quanto disposto dagli atti di programmazione regionale ex articoli 7 e 8 della l.r. 1/2015, è quello di garantire l'esercizio della funzione regionale in materia di mercato del lavoro tramite la gestione dei Centri per l'impiego e il presidio territoriale delle politiche attive del lavoro, in termini di progettazione, organizzazione ed erogazione degli interventi (servizio misure). La costituzione dell'agenzia garantisce il proseguimento dell'attività svolta in questi due anni di gestione transitoria da parte della Regione, volta al perseguimento degli obiettivi di maggiore efficacia e qualificazione del sistema, nonché di omogeneità nell'erogazione dei servizi e delle misure di politica attiva.

L'attività dell'Agenzia deve garantire l'erogazione dei servizi alle persone e alle imprese, in coerenza con i livelli essenziali delle prestazioni definiti a livello ministeriale e gli standard regionali previsti dalla Carta dei servizi approvata con DGR n. 1395/2016 e ss.mm.ii.

Nello specifico la Legge regionale 32/2002, attribuisce all'Agenzia le seguenti funzioni:

- a) gestione della rete regionale dei centri per l'impiego, nonché dei servizi erogati e delle misure di politica attiva alla luce dei LEP e degli standard definiti a livello nazionale e regionale;
- b) sottoscrizione di convenzioni con soggetti pubblici e privati accreditati, ai sensi dell'articolo 20 ter, secondo criteri di economicità, cooperazione, integrazione e qualità;

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

- c) gestione degli interventi di politica attiva del lavoro;
- d) attuazione di interventi in tema di pari opportunità tra uomini e donne, con particolare attenzione al mercato del lavoro;
- e) promozione e gestione di incentivi e agevolazioni alle imprese e ai datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori in particolari condizioni di svantaggio;
- f) gestione degli interventi finalizzati ad assicurare la continuità delle prestazioni ai lavoratori beneficiari di ammortizzatori sociali;
- g) gestione dei servizi relativi all'incontro fra domanda e offerta di lavoro;
- h) assistenza tecnica alla Giunta regionale e agli uffici regionali competenti a supporto dello svolgimento delle funzioni e dei compiti in materia di programmazione, indirizzo, monitoraggio, controllo e valutazione delle politiche regionali del lavoro;
- i) collaborazione con le strutture regionali competenti per l'integrazione delle politiche del lavoro, della formazione e dell'istruzione, nonché delle politiche sociali e dello sviluppo economico;
- j) collaborazione con le altre agenzie regionali, con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali, con altri enti pubblici e istituzionali;
- k) raccordo con i corrispondenti organismi istituiti dallo Stato;
- l) gestione del sistema regionale di accreditamento e autorizzazione ivi compresa la tenuta dell'elenco dei soggetti accreditati e autorizzati;
- m) gestione delle procedure di licenziamento collettivo e relative agli ammortizzatori sociali di ambito provinciale; supporto alla Regione nelle attività di assistenza e mediazione delle vertenze aziendali presiedute dagli organi politici;
- n) gestione degli interventi finanziati con risorse comunitarie, statali e regionali secondo le linee di indirizzo e di attuazione fornite dalla direzione regionale competente per materia;
- o) gestione dei servizi relativi al collocamento mirato e all'inserimento lavorativo dei disabili;
- p) monitoraggio e analisi delle politiche del lavoro a livello territoriale tramite l'Osservatorio regionale del mercato del lavoro.

Il bilancio preventivo economico di ARTI, è stato predisposto secondo lo schema di conto economico conforme alla deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, salvo le modificazioni introdotte con il D.Lgs. 139/2015, avente per oggetto “Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all’art.4, comma 1, della L.R. 29 dicembre 2010, n. 65 – Legge finanziaria per l’anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n. 66”.

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

Il bilancio preventivo si compone dei seguenti schemi:

- Conto economico annuale;
- Conto economico triennale;
- Flussi di cassa;

Per quanto riguarda gli stanziamenti previsionali iscritti nel documento sopra citato, l'Agenzia ha tenuto conto dei seguenti atti:

- Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1, commi 794 e 797 della l. 205/2017;
- Legge Regionale n. 32/2002 art. 21 terdecies comma 1;
- Legge Regionale n. 28/2018 art. 31, comma 1, lettera a), con la quale si è proceduto ad una quantificazione del contributo dell'Agenzia pari ad Euro 22.432.268,00;
- Legge Regionale n. 28/2018 art. 31, comma 1, lettera b) con la quale si è proceduto ad una quantificazione del contributo per il funzionamento dell'Agenzia pari ad Euro 7.000.000,00 per l'anno 2019;

Si specifica che riguardo al contributo di cui alla L. R. n. 28/2018 art. 31 comma 1 lettera b), sono iscritti nel bilancio preventivo di ARTI 2019 Euro 3.480.000. I restanti Euro 3.520.000 sono destinati alle spese relative alla fornitura di beni e servizi e gestione sedi, attività che risultano essere in capo al competente settore della Regione Toscana in forza dell'attività di service, come previsto dall'art.13 della Convenzione approvata con D.G.R. n. 707 del 25.06.2018. Pertanto tale quota parte risulta iscritta nel competente capitolo del bilancio regionale.

- DGR n. 1313 del 27.11.2018 avente ad oggetto: “Emanazione, ai sensi dell’art. 21 decies della l.r. 32/2002, degli indirizzi per la redazione della proposta del programma annuale delle attività, relativo all’anno successivo dell’Agenzia regionale toscana per l’impiego (ARTI)”;
- Decreto R.T. n.15796 del 03/10/2017 con cui Regione Toscana, in qualità di Autorità di Gestione del Programma, ha approvato e ammesso a finanziamento il Progetto Med New Job presentato a valere sul Programma Comunitario Interreg V-A Italia Francia MARITTIMO 2014 – 2020
- DGR n. 1304 del 27.11.2018 “Approvazione schema di convenzione tra Regione Toscana e Agenzia regionale toscana per l’impiego per l’attuazione del progetto Med New Job, che prevede l’assegnazione di € 38.681,95 per l’annualità 2019, €39.917,81 per il 2020 e €18.686,98 per il 2021 per la realizzazione delle attività previste dal progetto;

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

- Decreto R.T. n. 11632 del 12 luglio 2018 con il quale il direttore regionale competente per materia ha provveduto a far subentrare l'Agenzia, ai sensi dell'art. 24, commi 2 e 4 della L.R. 28/2018, nella gestione nei procedimenti e nelle attività in corso e nei rapporti generati dagli stessi, e allo stesso tempo al fine di assicurare la copertura finanziaria, ha proceduto ad impegnare a favore dell'Agenzia la somma complessiva di Euro 5.938.659.

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

	Descrizione	ANNO 2019	ANNO 2018
A	<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
b	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 in conto esercizio	31.789.609	17.936.834
a	Contributi in c/esercizio da Regione	31.350.927	17.936.834
b	Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	438.682	
	Sopravvenienze attive		316.675
	<u>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</u>	31.789.609	17.936.834
B	<u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
6	Acquisti di beni	20.000	10.000
7	Acquisti di servizi	3.536.155	1.169.197
a	Manutenzione e riparazioni	800.000	
b	Altri acquisti di servizi	2.736.155	1.169.197
8	Godimento di beni di terzi	400.000	
9	Personale	20.611.276	8.337.481
a	Salari e stipendi	16.276.699	6.570.836
b	Oneri sociali	4.334.577	1.766.645
c	Trattamento di fine rapporto		
e	Altri costi		
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	0
a	ammortamento immobilizzazioni immateriali		
b	ammortamento immobilizzazioni materiali		
11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12	Accantonamenti per rischi e oneri	-	1.922.976,00
13	Altri accantonamenti	-	-
14	Oneri diversi di gestione	5.838.659	5.938.659
	<u>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</u>	30.406.090	17.378.313
	<u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>	1.383.519	558.521
C	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
D	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>	-	-
	<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	1.383.519	558.521
	<u>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</u>	1.383.519	558.521
	<u>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</u>	-	-

RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio preventivo annuale

Il bilancio preventivo economico 2019 è presentato in pareggio, ai sensi di quanto stabilito dalle norme in materia di bilancio delle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici.

E' redatto secondo lo schema di conto economico conforme alla deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013.

La previsione riguarda il Conto economico annuale e il Conto economico triennale.

L'Agenzia ha inoltre ritenuto necessario dotarsi di una metodologia revisionale dei flussi cassa con lo scopo di poter prevedere e gestire eventuali squilibri di liquidità.

I criteri di valutazione nella formazione del bilancio preventivo 2019 sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, dai principi nazionali e dai principi contabili emanati dalla Regione Toscana, e dall'art. 2423 del Codice Civile, secondo il quale il bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

E' stato altresì tenuto conto che come previsto dall'art. 32, comma 4 della L.R. 28/2018 l'Agenzia si avvale gratuitamente degli uffici regionali o degli enti dipendenti per l'esercizio delle funzioni di supporto tecnico, contabile, legale, giuridico o amministrativo. Come meglio specificato nella DGR n. 707 del 25.06.2018 nella quale si è proceduto all'approvazione dello schema di convenzione tra Regione Toscana e ARTI, si sottolinea che, in riferimento alle forniture di beni e servizi, Regione Toscana utilizza gli stanziamenti già previsti nel bilancio regionale attraverso il contributo regionale per le spese di funzionamento dell'Agenzia, come stabilito dall'art. 21 terdecies L.R. 32/2002.

Sulla base dei principi contabili suddetti, il conto economico di previsione è stato formulato, in linea generale, come segue:

- i ricavi, i contributi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento e facendo riferimento, ove possibile, agli atti di prenotazione ed impegno come di seguito specificati;
- i costi relativi al funzionamento dell'Agenzia, quali manutenzioni e riparazioni, acquisti di servizi e oneri diversi di gestione, essendo l'Agenzia di nuova costituzione, sono stati formulati tenendo conto dei dati di stima e tenendo conto di quanto stabilito dalla sopraccitata DGR n. 707 del 25.06.2018 "Approvazione Schema di Convenzione per l'avvalimento degli Uffici regionali da parte

dell'Agenzia regionale toscana per l'Impiego – ARTI ai sensi dell'art.32 comma 4 della L.R. 28/2018”.

Si specifica inoltre che, come riportato nella nota inviata via PEC prot. 546964 del 30/11/2018 dal Dirigente del Settore Patrimonio e Logistica di Regione Toscana, agli atti di ufficio, Arti assume a carico diretto le spese per la manutenzione straordinaria delle sedi a decorrere dalla sottoscrizione delle nuove convenzioni per la gestione delle sedi stesse con le Province interessate. Tali spese sono state state stimate pari ad EURO 800.000.

Dato atto di quanto detto, procediamo nell'analizzare il conto economico annuale.

Il bilancio di previsione si chiude in pareggio riportando un valore della produzione pari a Euro 31.789.609, un costo della produzione pari a Euro 30.406.090 e un totale di imposte pari a Euro 1.383.519 relativi all'IRAP stimata sui costi del personale.

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto da:

- contributi in conto esercizio da Regione Toscana per Euro 31.350.927 che comprendono:
 - ✓ contributo ordinario pari a Euro 22.432.268 finalizzato alla copertura delle attività ordinarie dell'Agenzia per l'anno 2019 quali spese per il personale, missioni, formazione, nonché le spese sostenute per il compenso del direttore e degli Organi dell'Agenzia ai sensi dell'art. 31, comma 1, lettera a) della L. R. n. 28/2018;
 - ✓ contributo pari a Euro 3.080.000 ai sensi della L. R. n.28/2018 art.31 comma 1 lettera b) così suddiviso: Euro 2.200.000 destinati al contratto di servizio con F.I.L S.r.l. Società in house, a far data dal subentro dell'Agenzia nelle quote detenute dalla Provincia di Prato (DGR n. 606/2018 e DGR 645/2018) ed Euro 880.000 destinati al funzionamento delle attività dell'Agenzia.
 - ✓ contributo pari a Euro 5.838.659 come previsto dal decreto adottato dal Direttore della Direzione Lavoro n.11632 del 12/07/2018, corrispondenti ai ricavi dei risconti passivi dell'anno precedente di cui Euro 5.087.159 per gli avvisi pubblici “Fondo Regionale per l'occupazione dei disabili” ed Euro 751.500 per gli avvisi pubblici “Donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia”. Si specifica che tale importo è stato calcolato al netto di quanto già impegnato e liquidato nell'esercizio 2018.

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

- contributi in conto esercizio da Altri Enti pubblici pari a Euro 438.682 che comprendono Euro 400.000 quali compartecipazione finanziaria dei comuni finalizzata alla copertura degli oneri logistici delle sedi del mercato del lavoro come previsto dall'art. 3 dell L. n.56/87 ed 38.682 quali fondi comunitari assegnati da Regione Toscana per la gestione del Progetto Med New Job, ai sensi dell'art 21 quater comma 1 lettera n) della L.R. 32/2002 che prevede che l'Agenzia possa gestire interventi finanziati con risorse comunitarie.

Costi della produzione

I costi relativi al funzionamento dell'Agenzia, quali acquisti di beni e di servizi, spese del personale, sono stati formulati tenendo conto di una previsione di spesa in considerazione dell'art.32 della L.R. 28/2018 che prevede che ARTI si avvalga gratuitamente degli uffici regionali per l'esercizio delle funzioni di supporto tecnico, contabile, legale giuridico o amministrativo. A tal fine è stata approvata, con DGR n. 707 del 25.06.2018, una Convenzione per l'avvalimento degli Uffici regionali da parte di ARTI. Come previsto dalla sopracitata convenzione all'art. 4 comma 4, al fine di assicurare all'Agenzia l'immediata operatività, l'Amministrazione fornisce o mette a disposizione a titolo gratuito i beni e servizi, anche acquisiti direttamente nell'ambito degli stanziamenti già previsti nel bilancio regionale.

Acquisti di beni (voce B.6)

Nello specifico tale voce accoglie le spese di cancelleria pari ad Euro 20.000,00 previste per le sedi di ARTI.

Acquisti di servizi (voce B.7)

Tale voce ammonta ad Euro 3.536.155 ed è totalmente composta da costi inerenti:

- Manutenzioni e riparazioni straordinarie pari a Euro 800.000: tale voce accoglie i costi necessari per la manutenzione straordinaria dovuta ad edifici del mercato del lavoro;
- Altri acquisti di servizi ammonta a Euro 2.736.155 e comprende i costi come di seguito riportati:
 - ✓ contratto di servizio della F.I.L, Società in house pari a Euro 2.200.000, come stabilito dalla DGR n.606/2018 e DGR 645/2018 per l'espletamento delle proprie funzioni;
 - ✓ compenso del Direttore nominato con DPGR n. 187 del 28.11.2018, durata dell'incarico coincidente con quella della legislatura in corso, pari a Euro 130.000 al netto degli oneri riflessi, come previsto da DGR n. 646/2018. Di conseguenza il costo complessivo annuo iscritto in bilancio per l'Agenzia ammonta a Euro 165.000;
 - ✓ compenso e rimborso per il Collegio dei Revisori, composto da tre membri, il cui costo complessivo annuo, compreso il rimborso per missioni, è stimato in Euro 17.842, sulla base di quanto stabilito dall'art. 21 novies comma 12 13 e 14 della l.r. 32/2002;

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

- ✓ Missioni del personale pari a Euro 30.000 tenuto conto del numero dei dipendenti e delle sedi dei Centri per l'impiego che sono dislocate in tutte le Province del territorio regionale.
- ✓ Altri servizi pari a Euro 77.308 di cui:
 - 13.388 per servizio di supporto a favore di ARTI per la predisposizione di documentazione amministrativa e contabile;
 - 43.920 per servizio di consulenza e assistenza contabile per ARTI;
 - 20.000 per altri servizi.
- ✓ Formazione dipendenti pari a Euro 207.323: si ritiene necessario valorizzare ed accrescere le competenze dei dipendenti di ARTI, come previsto dal nuovo Contratto C.C.N.L. Funzioni Locali del 21.05.2018 , art. 49 ter.
- ✓ Progetto Med New Job, pari a Euro 38.682, presentato a valere sul Programma Comunitario Interreg V-A Italia Francia MARITTIMO 2014 – 2020 . L'obiettivo del progetto è promuovere l'innovazione delle politiche attive del lavoro nelle aree di crisi, per la creazione di un'occupazione sostenibile nel settore della nautica e nell'economia del mare.

Godimento di beni di terzi (voce B .8)

Tale voce, iscritta in bilancio per Euro 400.000, è rappresentata dagli oneri di locazione delle sedi del Mercato del lavoro. Ai sensi dell'art. 3 della L. 56/87 i Comuni ove hanno la sede i Centri per l'impiego, sono tenuti a fornire i locali necessari per il funzionamento degli stessi.

Costo per il Personale (voce B .9) pari ad € 20.611.276

Tale voce ammonta ad Euro 20.611.276 ed include stipendi, contributi previdenziali e assistenziali, produttività, indennità varie e straordinari come da nota del 06/12/2018 del Direttore dell'Agenzia, agli atti di ufficio;

Ai sensi di quanto disposto dagli artt. 6 e 6 ter del D.lgs. 165/2001, l'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego ha adottato con Decreto del Direttore n. 37 del 8/10/2018 "Dotazione organica e il Piano Triennale dei fabbisogni di personale 2018/2020" ai sensi dell'art.32, comma 3 della L.R 28/2018, successivamente approvata con DGR 1150/2018, nella quale si conferma la dotazione organica fissata in n.500 unità di personale.

Si sottolinea che è in corso il processo di stabilizzazione, ai sensi dell'art.23 L.R. 28/2018, all'inquadramento a tempo indeterminato nei ruoli dell'Agenzia per un totale di 101 unità.

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

Nel suddetto Piano si prevede l'attivazione di procedure concorsuali per un totale di 83 unità di personale con la copertura finanziaria ex art 31 L.R. 28/2018.

Riepilogando il costo del personale 2019 è così suddiviso:

Salari e Stipendi	16.276.699
Oneri Sociali	4.334.577
Totale	20.611.276
IRAP	1.383.519

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale, così come disposto dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016, nonché dalla nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza Regionale per il 2019 (di prossima approvazione da parte del Consiglio Regionale) si sottolinea che l'Agenzia, essendo di nuova costituzione, non ritiene significativo calcolare il tetto di spesa per il personale, calcolato nei modi stabiliti dalla circolare MEF 9/2006, in quanto non ha termini di confronti rispetto al triennio precedente

L'agenzia non ha in essere nessun rapporto di collaborazione coordinata e continuativa.

Oneri diversi di gestione (voce B. 14).

Tale voce comprende Euro 5.838.659, corrispondente all'impegno assunto da Regione Toscana a favore dell'Agenzia (come indicato nel Decreto adottato dal Direttore della Direzione lavoro n.11632 del 12/07/2018) per:

- Euro 5.087.159 per gli avvisi pubblici "Fondo Regionale per l'occupazione dei disabili";
- Euro 751.500 per gli avvisi pubblici "Donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia". Si specifica che tale importo è stato calcolato al netto di quanto già impegnato e liquidato nel 2018.

Si fa presente che i suddetti avvisi pubblici vengono gestiti in piena autonomia da ARTI per ciò che concerne le procedure contabili, amministrative e il rischio d'impresa.

Il bilancio di previsione chiude in pareggio, riportando un totale del valore della produzione pari ad Euro 31.789.609, un totale dei costi della produzione pari ad Euro 30.406.090 e un totale imposte sul reddito d'esercizio pari ad Euro 1.383.519, relativo alla rilevazione dell'IRAP stimata nel prospetto dei costi del personale.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Come indicato nel bilancio di previsione 2018, il piano degli investimenti non è al momento previsto in quanto la dotazione strumentale in esercizio è quella assegnata ai dipendenti dell'ente di provenienza al momento del trasferimento. Tali beni sono stati trasferiti a titolo gratuito all'Agenzia per il tramite di Regione Toscana. L'ufficio regionale competente per materia effettua la ricognizione dei beni al fine della sottoscrizione del verbale di consegna.

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

FLUSSI CASSA

	gen-19	feb-19	mar-19	apr-19	mag-19	giu-19	lug-19	ago-19	set-19	ott-19	nov-19	dic-19
USCITE												
Uscite per costi funzionamento	650.500,00	81.500,00	77.500,00	632.500,00	77.500,00	77.500,00	654.500,00	77.500,00	77.500,00	632.500,00	77.500,00	95.500,00
Uscite per costi del personale	1.400.000,00	1.400.000,00	3.000.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	3.000.000,00
Uscite per avvisi 2018	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00
Totale uscite per costi	2.535.500,00	1.966.500,00	3.562.500,00	2.517.500,00	1.962.500,00	2.062.500,00	2.939.500,00	2.362.500,00	2.362.500,00	2.917.500,00	2.362.500,00	3.580.500,00
TOTALE SPESE	2.535.500,00	1.966.500,00	3.562.500,00	2.517.500,00	1.962.500,00	2.062.500,00	2.939.500,00	2.362.500,00	2.362.500,00	2.917.500,00	2.362.500,00	3.580.500,00
ENTRATE												
Entrate Regione Toscana (per personale)			11.200.000,00					11.232.268,00				
Entrate Regione Toscana (per funzionamento)		1.100.000,00		80.000,00		800.000,00			1.100.000,00			
Entrate da altri enti					219.341,00					219.341,00		
TOTALE ENTRATE	-	1.100.000,00	11.200.000,00	80.000,00	-	800.000,00	-	11.232.268,00	1.100.000,00	-	-	-
CASSA												
Saldo inizio mese	9.800.000,00	7.264.500,00	6.398.000,00	14.035.500,00	11.598.000,00	9.635.500,00	8.373.000,00	5.433.500,00	14.303.268,00	13.040.768,00	10.123.268,00	7.760.768,00
Saldo del mese (entrate - spese)	- 2.535.500,00	- 866.500,00	7.637.500,00	- 2.437.500,00	- 1.962.500,00	- 1.262.500,00	- 2.939.500,00	8.869.768,00	- 1.262.500,00	- 2.917.500,00	- 2.362.500,00	- 3.580.500,00
SALDO FINE MESE	7.264.500,00	6.398.000,00	14.035.500,00	11.598.000,00	9.635.500,00	8.373.000,00	5.433.500,00	14.303.268,00	13.040.768,00	10.123.268,00	7.760.768,00	4.180.268,00

Al fine di monitorare l'andamento delle entrate e uscite di cassa l'Agenzia ha elaborato una metodologia previsionale dei flussi di cassa suddivisi per mesi

La tabella è composta da tre sezioni: uscite di cassa, entrate di cassa e saldo di cassa.

La sezione "uscite", a sua volta, è suddivisa in:

- Uscite per costi di funzionamento: tale voce accoglie le uscite di cassa previsionali inerenti il pagamento dei costi di funzionamento (servizi, Fil, Organi)
- Uscite per i costi del personale (pagamento degli stipendi, degli oneri sociali, previdenziali e fiscali);
- Uscite per Avvisi 2019: tale voce accoglie le uscite di cassa inerenti l'erogazione dei contributi a valeri sugli Avvisi pubblici del Fondo Regionale per l'occupazione dei disabili e per le donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia.

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

La sezione “entrate”, a sua volta, è suddivisa in:

- Entrate da Regione Toscana: tale voce accoglie le entrate finanziarie erogate dalla Regione Toscana per la copertura dei costi inerenti il personale di ARTI;
- Entrate da Regione Toscana: tale voce accoglie le entrate finanziarie relative alla spese di funzionamento dell'Agenzia.

L'ultima sezione, il saldo di cassa, riporta il saldo di cassa di fine mese, ottenuto dalla differenza algebrica tra il saldo cassa di inizio mese e il saldo del mese (differenza algebrica fra le entrate e le uscite del mese).

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE 2019-2020-2021

	Descrizione	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
A	<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
b	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in 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 in conto esercizio	31.789.609	25.952.186	25.930.955
a	Contributi in c/esercizio da Regione	31.350.927	25.512.268	25.512.268
b	Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	438.682	439.917,81	418.686,98
	<u>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</u>	31.789.609	25.952.186	25.930.955
B	<u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>			
6	Acquisti di beni	20.000	20.000	20.000
7	Acquisti di servizi	3.536.155	3.537.391	3.516.160
a	Manutenzione e riparazioni	800.000	800.000	800.000
b	Altri acquisti di servizi	2.736.155	2.737.391	2.716.160
8	Godimento di beni di terzi	400.000	400.000	400.000
9	Personale	20.611.276	20.611.276	20.611.276
a	Salari e stipendi	16.276.699	16.276.699	16.276.699
b	Oneri sociali	4.334.577	4.334.577	4.334.577
c	Trattamento di fine rapporto			
e	Altri costi			
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	0	0
a	ammortamento immobilizzazioni immateriali			
b	ammortamento immobilizzazioni materiali			
d				
11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12	Accantonamenti per rischi e oneri	-	-	-
13	Altri accantonamenti	-	-	-
14	Oneri diversi di gestione	5.838.659		
	<u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>	1.383.519	1.383.519	1.383.519
D	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>	-	-	-
E	<u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>			
	<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	1.383.519	1.383.519	1.383.519
	<u>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</u>	1.383.519	1.383.519	1.383.519
	<u>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</u>	-	-	-

Il Bilancio preventivo triennale

Con il bilancio preventivo economico 2019-2021 si opera una proiezione triennale degli obiettivi e strategie dell'Agenzia espresse nel piano delle attività.

I criteri di valutazione del bilancio economico triennale si attengono ai principi contabili nazionali, a quelli regionali in materia di contabilità degli enti dipendenti e ai principi del Codice Civile in materia, in particolare all'art. 2423 ai sensi del quale il bilancio deve essere redatto con chiarezza rappresentando in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente.

Nel bilancio preventivo triennale sono indicate le voci di ricavo e di costo che si prevede di realizzare in tale lasso di tempo, sulla base delle informazioni e dei dati attualmente disponibili.

Nella prima colonna sono riportati i dati del bilancio preventivo economico annuale 2019 che sono stati illustrati e trattati e nella prima parte del presente documento.

Nelle successive colonne sono stati considerati i dati relativi alle annualità 2020 e 2021 inserendo nel valore della produzione le risorse assegnate all'Agenzia a copertura dei costi di funzionamento e le risorse attribuite per lo svolgimento delle attività proprie dell'Agenzia come specificato nel relativo Piano delle Attività.

Per quanto concerne i costi della produzione le relative stime sono state effettuate tenendo conto dell'andamento dei dati contabili dell'esercizio in corso, della costituenda struttura organizzativa dell'agenzia come, delineata nel Piano Triennale dei Fabbisogni, del personale di cui alla Delibera di Giunta Regionale n.1150/2018 e delle attività e dei progetti di competenza dell'Agenzia in tale lasso di tempo.

Si ricorda che le stime sono comunque improntate ai principi di prudenza, ragionevolezza e della competenza economica.

Si sottolinea che riguardo alle spese di funzionamento, la proiezione pluriennale del bilancio economico ha tenuto conto del modello del "Service" ai sensi della D.G.R. n. 707 del 25.06.2018 in base al quale le spese per forniture di beni e servizi sono sostenute da Regione Toscana nell'ambito degli stanziamenti previsti nel bilancio regionale.

Valore della produzione

Il valore della produzione per il triennio considerato è il seguente: Euro 31.789.609 per l'anno 2019, Euro 25.952.186 per l'anno 2020 e Euro 25.930.955 per l'anno 2021. Si evidenziano i seguenti scostamenti :

- Euro 5.837.423 tra l'anno 2019 e 2020 dovuto all'esaurirsi dei ricavi provenienti dai risconti passivi degli anni precedenti. Si tratta delle risorse stanziare a copertura degli avvisi pubblici "Fondo Regionale Occupazione Disabili" e "Donne inserire in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia" che si esauriranno nel corso del 2019.
- Euro 21.231 tra il 2020 e il 2021 dovuto al minor trasferimento di risorse rispetto all'anno precedente per il progetto "Med New Job".

Analizzando il dettaglio, il valore della produzione per l'anno 2020 è così composto:

Contributi in conto Esercizio da Regione Toscana di cui:

- Euro 22.432.268 quale contributo statale ordinario per spese di personale e degli organi dell'Agenzia come previsto dal comma 1 lettera a) dell' art. 31 della L.28/2018 ai sensi dell'art.1 c. 794 e 797 della L.205/2017 ;
- Euro 3.080.000 quale contributo regionale per altre spese come previsto nel c.1 lettera b) dell' art. 31 della L.28/2018 e destinato: per € 2.200.000 al contratto di servizio con la società in house FIL s.r.l.; per € 880.000 alle spese di funzionamento dell'attività dell'Agenzia;

Contributi in conto Esercizio da Altri Enti Pubblici:

- Euro 39.918 quale contributo spettante per l'annualità 2020 per la realizzazione delle attività del progetto Med New Job;
- Euro 400.000 quale partecipazione spese dei Comuni agli oneri logistici delle sedi del mercato del lavoro, come previsto dalla L.56/87 art.3

Nell'annualità 2021 per quanto concerne la voce "Contributi in conto esercizio da Regione", il valore della produzione si attesta sulle quote assegnate nella precedente annualità.

BILANCIO PREVENTIVO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

Alla voce "Contributi in conto Esercizio da Altri Enti Pubblici" annualità 2021 troviamo Euro 418.687 di cui Euro 400.000 preventivati per le spese su oneri logistici da parte dei Comuni (L.56/87) e Euro 18.687 quale contributo spettante per l'annualità 2021 per la realizzazione delle attività dl progetto Med New Job.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a Euro 30.406.090 per l'anno 2019 a Euro 24.568.667 per l'anno 2020 e a Euro 24.547.436 per l'anno 2021. Le differenze evidenziate sono riconducibili all'esaurirsi dei risconti passivi nell'anno 2019 e ai differenti stanziamenti tra le annualità del progetto Med New Job.