

**VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 E  
TRIENNALE 2022-2024**

*Firenze, 11 marzo 2021*

**VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022**

BILANCIO PREVENTIVO 2022						
	Descrizione	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022 approvato con DD 642/2021	Variazione	NUOVO PREVENTIVO 2022	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	62.133.747	66.883.976	-430.000	66.453.976	
a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	24.096.889	30.542.837	-430.000	30.112.837	
b	Contributi della Regione per il funzionamento	24.681.428	26.438.428		26.438.428	
c	Altri contributi da Regione					
d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	6.281.469		6.281.469	
e	Contributi da altri soggetti pubblici	2.007.082	3.621.242		3.621.242	
f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale					
2	<b>Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>					
3	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>					
4	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>					
5	<b>Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio</b>	57.500	750.939	-75.160	675.779	
a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi		166.189		166.189	
b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	57.500	584.750	-75.160	509.590	
	<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>62.191.247</b>	<b>67.634.915</b>	<b>-505.160</b>	<b>67.129.755</b>	
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6	<b>Acquisti di beni</b>	121.259	450.000		450.000	
7	<b>Acquisti di servizi</b>	20.557.885	23.942.650	-430.000	23.512.650	
a	Manutenzione e riparazioni	12.262.740	13.274.587		13.274.587	
b	Altri acquisti di servizi	8.295.145	10.668.063	-430.000	10.238.063	
8	<b>Godimento di beni di terzi</b>	1.222.456	1.115.101		1.115.101	
9	<b>Personale</b>	27.021.508	32.940.005		32.940.005	
a	Salari e stipendi	21.426.979	26.149.603		26.149.603	
b	Oneri sociali	5.594.529	6.790.402		6.790.402	
c	Trattamento di fine rapporto					
d	Trattamento di quiescenza e simili					
e	Altri costi					
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	57.500	584.750	-75.160	509.590	
a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		384.750	-75.160	309.590	
b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	57.500	200.000		200.000	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide					
11	<b>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>					
12	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>					
13	<b>Altri accantonamenti</b>					
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	11.348.348	6.386.469		6.386.469	
a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	6.281.469		6.281.469	
b	Accantonamenti per imposte, anche differite					
c	Altri oneri di gestione		105.000		105.000	
	<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>60.328.956</b>	<b>65.418.975</b>		<b>64.913.815</b>	
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.862.291</b>	<b>2.215.940</b>	<b>-</b>	<b>2.215.940</b>	
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15	<b>Proventi da partecipazioni</b>					
16	<b>Altri proventi finanziari</b>	0	-4.000		-4.000	
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		-4.000		-4.000	
e	Proventi diversi dai precedenti					
17	<b>Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>					
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>0</b>	<b>-4.000</b>		<b>-4.000</b>	
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18	<b>Rivalutazioni</b>					
19	<b>Svalutazioni</b>					
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.862.291</b>	<b>2.219.940</b>		<b>2.219.940</b>	
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.862.291	2.219.940		2.219.940	
21	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	

**VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022**
**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE 2022-2023-2024**

	Descrizione	NUOVO PREVENTIVO 2022	NUOVO PREVENTIVO 2023	NUOVO PREVENTIVO 2024
	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>66.453.976</b>	<b>49.705.034</b>	<b>49.705.034</b>
a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	30.112.837	19.462.364	19.462.364
b	Contributi della Regione per il funzionamento	26.438.428	26.621.428	26.621.428
c	Altri contributi da Regione			
d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	6.281.469		
e	Contributi da altri soggetti pubblici	3.621.242	3.621.242	3.621.242
f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			
2	<b>Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>			
3	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			
4	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			
5	<b>Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio</b>	<b>675.779</b>	<b>760.779</b>	<b>760.779</b>
a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	166.189	166.189	166.189
b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	509.590	594.590	594.590
	<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>67.129.755</b>	<b>50.465.813</b>	<b>50.465.813</b>
	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6	<b>Acquisti di beni</b>	<b>450.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
7	<b>Acquisti di servizi</b>	<b>23.512.650</b>	<b>13.194.176</b>	<b>13.194.176</b>
a	Manutenzione e riparazioni	13.274.587	4.038.375	4.038.375
b	Altri acquisti di servizi	10.238.063	9.155.802	9.155.802
8	<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.115.101</b>	<b>1.115.101</b>	<b>1.115.101</b>
9	<b>Personale</b>	<b>32.940.005</b>	<b>32.940.005</b>	<b>32.940.005</b>
a	Salari e stipendi	26.149.603	26.149.603	26.149.603
b	Oneri sociali	6.790.402	6.790.402	6.790.402
c	Trattamento di fine rapporto			
d	Trattamento di quiescenza e simili			
e	Altri costi			
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>509.590</b>	<b>594.590</b>	<b>594.590</b>
a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	309.590	309.590	309.590
b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	200.000	285.000	285.000
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11	<b>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
12	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>			
13	<b>Altri accantonamenti</b>			
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>6.386.469</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>
a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	6.281.469	0	0
b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
c	Altri oneri di gestione	105.000	105.000	105.000
	<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>64.913.815</b>	<b>48.248.873</b>	<b>48.248.873</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.215.940</b>	<b>2.216.940</b>	<b>2.216.940</b>
	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15	<b>Proventi da partecipazioni</b>			
16	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>-4.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
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 e depositi bancari e postali	-4.000	-3.000	-3.000
e	Proventi diversi dai precedenti			
17	<b>Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>			
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-4.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18	<b>Rivalutazioni</b>			
19	<b>Svalutazioni</b>			
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>2.219.940</b>	<b>2.219.940</b>	<b>2.219.940</b>
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.219.940	2.219.940	2.219.940
21	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

## VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA VARIAZIONE DI BILANCIO

**La variazione** è inerente il piano degli investimenti per l'annualità 2022, derivante dalla prossima acquisizione del sistema informativo IDOL per l'importo complessivo stimato di euro 650.000 di cui euro 430.000 relativo al programma uso software ed euro 220.000 per relativi servizi manutentivi e applicativi.

L'acquisizione del sistema informativo IDOL, la cui intera spesa è stata già ricompresa nelle previsioni del bilancio adottato con DD 642/2021, è però classificata quale onere per spesa per servizi e pertanto si rende necessario provvedere alla presente variazione di bilancio provvedendo a stornare la spesa stimata per la quota parte di investimenti dalla spesa per servizi.

La realizzazione dell'investimento relativo all'acquisto del sistema informativo IDOL viene realizzato con le risorse riconducibili al DM 59/2020 relative al Piano di potenziamento dei centri per l'impiego.

Si fa presente inoltre che essendo la variazione ricompresa al di sotto della soglia complessiva di euro 500.000, in accordo agli indirizzi regionali agli enti dipendenti e alle società partecipate di cui alla D.C.R.T. 78/2020 DEFR 2021, la variazione interessata non necessita di variazione del piano delle attività con conseguente approvazione da parte della Giunta Regionale, essendo sufficiente una comunicazione agli uffici regionali competenti.

Di seguito sono rappresentate le variazioni che subiscono le voci del bilancio previsionale derivanti dalla spesa per investimenti quantificata in euro 430.000, unitamente alle relative quote di ammortamento che tengono conto delle raccomandazioni contenute nella Proposta di deliberazione al C.R. Toscana n.61 del 21-02-2022 in merito al piano degli investimenti.

A seguito della variazione proposta le si riportano le voci di bilancio interessate dalla variazione:

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il **valore della produzione** del bilancio preventivo economico 2022-2024, alla luce delle raccomandazioni subisce pertanto le seguenti variazioni rispetto al previsionale adottato con DD 642/2021 e di seguito dettagliate:

anno 2022 - il valore della produzione passa da euro 67.634.915 ad euro 67.129.755:

- a) da euro 30.542.837 ad euro 30.112.837 = variazione in diminuzione di euro 430.000 alla voce A1.a Contributi per l'attuazione del Piano Programma di Attività;
- b) da euro 584.750 ad euro 509.590 = variazione in diminuzione di euro 75.160 alla voce A5.b Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti;

anno 2023 - il valore della produzione passa da euro 50.540.973 ad euro 50.465.813:

- a) da euro 669.750 ad euro 594.590 = variazione in diminuzione di euro 75.160 alla voce A5.b Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti;

anno 2024 - il valore della produzione passa da euro 50.540.973 ad euro 50.465.813:

- a) da euro 669.750 ad euro 755.750 = variazione in diminuzione di euro 75.160 alla voce A5.b Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti;

#### COSTO DELLA PRODUZIONE

Il **costo della produzione** del bilancio preventivo economico 2022-2024 subisce le seguenti variazioni rispetto al previsionale adottato con DD 642/2021 e di seguito dettagliate:

## VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

anno 2022 - il costo della produzione passa da euro 65.418.975 ad euro 64.913.815:

a) da euro 10.668.063 ad euro 10.238.063 = variazione in diminuzione di euro 430.000 alla voce B7.b Altri acquisti di servizi;

b) da euro 384.750 ad euro 309.590 = variazione in diminuzione di euro 75.160 alla voce B10.a Ammortamento immobilizzazioni immateriali;

anno 2023 - il costo della produzione passa da euro 48.324.032 ad euro 48.248.873:

a) da euro 384.750 ad euro 470.750 = variazione in diminuzione di euro 75.160 alla voce B10.a Ammortamento immobilizzazioni immateriali;

anno 2024 - il costo della produzione passa da euro 48.324.032 ad euro 48.248.873:

a) da euro 384.750 ad euro 470.750 = variazione in diminuzione di euro 75.160 alla voce B10.a Ammortamento immobilizzazioni immateriali;

Si evidenzia, che tale variazione non modifica l'equilibrio economico e patrimoniale del bilancio dell'Agenzia, in considerazione del fatto che le variazioni sopra dettagliate si compensano, anche per quanto concerne la quote di ammortamento.

### PIANO DEGLI INVESTIMENTI

A seguito della variazione di bilancio, il piano degli investimenti dell'agenzia viene conseguentemente incrementato per l'importo di euro 430.000 relativamente ad interventi aggiuntivi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali alla voce B.I.3.

La realizzazione dell'investimento aggiuntivo per l'acquisto del sistema informativo IDOL è realizzata con le risorse riconducibili al DM 59/2020 relative al Piano di potenziamento dei centri per l'impiego.

Il piano degli investimenti 2022 assume pertanto la seguente nuova configurazione complessiva che integra il piano degli investimenti approvato in sede di bilancio previsionale ricondotto alle raccomandazioni contenute nella Proposta di deliberazione al C.R. Toscana n.61 del 21-02-2022:

INVESTIMENTI PROGRAMMATI						
N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024		
4	Migliorie e spese su beni di terzi – B.I.5	805.000	0	0	805.000	
5	Acquisto software – Immobilizzazione immateriali -B.I.3	430.000	0	0	430.000	
TOTALE		1.235.000			1.235.000	
INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI GIA' AUTORIZZATI						
	Acquisto di pc portatili - Immobilizzazioni materiali – B.II.4.a	500.000	0	0	650.000	PDI 2021-2023 da realizzare nel 2021
	Acquisto di arredi - Immobilizzazioni materiali – B.II.4.b	150.000	0	0		
	Acquisto di pc portatili - Immobilizzazioni materiali – B.II.4.a	500.000	0	0	1.320.000	PDI 2021-2023 da realizzare nel 2022
	Acquisto di arredi - Immobilizzazioni materiali – B.II.4.b	700.000	0	0		
	Acquisto software – Immobilizzazione immateriali -B.I.3	120.000	0	0		
TOTALE		1.970.000	0	0	1.970.000	

VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

Di seguito è riportato lo sviluppo dei costi annuali derivanti dalla quota di ammortamento per l'acquisizione dell'applicativo software IDOL per euro 430.000 nelle annualità di riferimento del bilancio previsionale triennale 2022-2024:

Attivazione investimento	Tipologia investimento	Importo investimento	Aliquota	Quota ammortamento 2022	Quota ammortamento 2023	Quota ammortamento 2024
2022	Diritto di brevetto (software)	€ 430.000,00	20,00%	€ 86.000,00	€ 86.000,00	€ 86.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 430.000,00</b>		<b>€ 86.000,00</b>	<b>€ 86.000,00</b>	<b>€ 86.000,00</b>