

**VARIAZIONE N. 1 AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 E
BILANCIO TRIENNALE 2022-2024**

Firenze, 22 giugno 2022

- BILANCIO PREVENTIVO - SCHEMI DI BILANCIO
- BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2022-2023-2024 - SCHEMI DI BILANCIO
- RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 E BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

BILANCIO PREVENTIVO 2022					
	Descrizione	ASSESTATO FINALE 2021 (D.G.R.T. 1419/2021)	PREVENTIVO 2022 adottato con DD 642/2021	Proposta	PREVENTIVO VARIATO
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.133.747	66.883.976	2.994.861	69.878.837
a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	24.096.889	30.542.837	-1.174.600	29.368.237
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	4.169.461	10.450.930
e	Contributi da altri soggetti pubblici	2.007.082	3.621.242		3.621.242
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	57.500	750.939	104.920	855.859
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	104.920	689.670
	TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	62.191.247	67.634.915	3.099.781	70.734.696
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6	Acquisti di beni	121.259	450.000		450.000
7	Acquisti di servizi	20.557.885	23.942.650	-1.174.600	22.768.050
a	Manutenzione e riparazioni	12.262.740	13.274.587	-650.000	12.624.587
b	Altri acquisti di servizi	8.295.145	10.668.063	-524.600	10.143.463
8	Godimento di beni di terzi	1.222.456	1.115.101		1.115.101
9	Personale	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	Ammortamenti e svalutazioni	57.500	584.750	104.920	689.670
a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		384.750	104.920	489.670
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	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	11.348.348	6.386.469		10.555.930
a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	6.281.469	4.169.461	10.450.930
b	Accantonamenti per imposte, anche differite				
c	Altri oneri di gestione		105.000		105.000
	TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	60.328.956	65.418.975		68.518.756
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.862.291	2.215.940	3.099.781	2.215.940
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15	Proventi da partecipazioni				
16	Altri proventi finanziari	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	Interessi passivi e altri oneri finanziari				
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	0	-4.000		-4.000
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18	Rivalutazioni				
19	Svalutazioni				
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0		0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.862.291	2.219.940		2.219.940
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.862.291	2.219.940		2.219.940
21	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-		-

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

	Descrizione	NUOVO PREVENTIVO 2022	NUOVO PREVENTIVO 2023	NUOVO PREVENTIVO 2024
	<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.878.837	49.705.034	49.705.034
a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	29.368.237	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	10.450.930		
e	Contributi da altri soggetti pubblici	3.621.242	3.621.242	3.621.242
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	855.859	940.859	940.859
a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	166.189	166.189	166.189
b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	689.670	774.670	774.670
	TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	70.734.696	50.645.893	50.645.893
	<u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>			
6	Acquisti di beni	450.000	300.000	300.000
7	Acquisti di servizi	22.768.050	13.194.176	13.194.176
a	Manutenzione e riparazioni	12.624.587	4.038.375	4.038.375
b	Altri acquisti di servizi	10.143.463	9.155.802	9.155.802
8	Godimento di beni di terzi	1.115.101	1.115.101	1.115.101
9	Personale	32.940.005	32.940.005	32.940.005
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	Ammortamenti e svalutazioni	689.670	774.670	774.670
a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	489.670	489.670	489.670
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	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	10.555.930	105.000	105.000
a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	10.450.930	0	0
b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
c	Altri oneri di gestione	105.000	105.000	105.000
	TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	68.518.756	48.428.952	48.428.952
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.215.940	2.216.940	2.216.940
	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>			
15	Proventi da partecipazioni			
16	Altri proventi finanziari	-4.000	-3.000	-3.000
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 e depositi bancari e postali	-4.000	-3.000	-3.000
e	Proventi diversi dai precedenti			
17	Interessi passivi e altri oneri finanziari			
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-4.000	-3.000	-3.000
	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
18	Rivalutazioni			
19	Svalutazioni			
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0
	<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	2.219.940	2.219.940	2.219.940
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.219.940	2.219.940	2.219.940
21	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 E BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

La presente variazione n. 1 al bilancio previsionale di esercizio dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego è adempimento derivante dagli indirizzi della Regione Toscana impartiti agli Enti dipendenti e alle Società partecipate, finalizzati al raggiungimento degli obiettivi definiti nel Documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2022, approvato con Deliberazione del Consiglio Regionale Toscana n. 73/2021 e successiva nota di aggiornamento, che prevede che gli Enti dipendenti che nel corso dell'anno, per effetto di variazioni ai servizi, devono aggiornare il Piano delle attività, devono dare atto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali originati da detti aggiornamenti.

Con Legge Regionale Toscana n. 28/2018, la Regione Toscana ha attribuito all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego funzioni di operatività per l'attuazione di politiche attive del lavoro, ed in particolare, con Legge Regionale Toscana n. 32/2002, tra le varie funzioni richiamate all'art. 21-quater, alla lettera e), è attribuita all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) la 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.

Tra le attività attribuite all'Agenzia rientrano a pieno titolo tutte le attività connesse all'attuazione delle linee di intervento che promuovono la rete integrata dei servizi pubblici del lavoro e lo sviluppo delle politiche attive del lavoro a valere sui progetti finanziati con risorse europee, come su progetti finanziati/cofinanziati con risorse nazionali e/o regionali.

La presente variazione concerne:

1. l'avvenuta assegnazione da parte della Regione Toscana di ulteriori risorse a copertura delle attività che l'Agenzia dovrà svolgere nell'attuazione del progetto Commit, progetto finalizzato all'inclusione socio-lavorativa e l'accesso dei migranti ai servizi erogati dai Centri per l'Impiego, e la connessa definizione della programmazione dell'utilizzo;
 2. l'avvenuta assegnazione da parte della Regione Toscana di ulteriori risorse a valere sul "Fondo Regionale per l'occupazione dei disabili", a copertura dei progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L.68/1999 anche con disabilità psichica, e la connessa definizione della programmazione dell'utilizzo;
 3. l'avvenuta assegnazione di nuove risorse attribuite dall'ANCI a copertura delle attività da svolgere per l'attuazione del progetto Reticulate, progetto che integra i servizi e le opportunità specificatamente rivolte ai senza fissa dimora e famiglie migranti con figli a carico, e la connessa definizione della programmazione dell'utilizzo;
 4. l'integrazione al piano degli investimenti adottato con Decreto ARTI n. 147 del 11/03/2022
- di seguito dettagliate:

DETTAGLIO DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO

La variazione riguarda:

1. la nuova assegnazione da parte della Regione Toscana di risorse per euro 105.261,25 relative all'attuazione del progetto "COMMIT – COMpetenze dei Migranti In Toscana", già in corso di attuazione, la cui dotazione finanziaria è incrementata delle risorse trasferite con Decreto R.T. n. 2140/2022;
2. la nuova assegnazione di nuove risorse pari ad euro 4.000.000,00 relative all'attuazione degli interventi finanziati dal "Fondo Regionale per l'occupazione dei disabili", la cui dotazione finanziaria incrementata con Deliberazione di Giunta Regionale Toscana n. 592/2022 è stata assegnata con Decreto della Regione Toscana n. 11350/2022 di impegno e liquidazione;

VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 E BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

3. l'assegnazione di nuove risorse da parte di ANCI pari ad euro 64.200,00 relative al progetto Reticulate, finanziato sul programma EASI dove l'Agenzia ARTI è partner, capofila ANCI, come da Convenzione di Sovvenzione datata 04.11.2021;
4. la variazione del piano degli investimenti per l'annualità 2022, derivante dall'acquisizione della licenza del sistema informativo IDOL. La variazione, complessivamente pari ad euro 524.600,00, è già stata comunicata agli uffici regionali con PEC prot. 31828 del 15.03.2022, per l'importo di euro 430.000,00, ed è incrementata, nell'attuale proposta, di ulteriori componenti ad uso software per euro 94.600,00.

Relativamente all'acquisto relativo al sistema informativo IDOL, la spesa era già interamente ricompresa nelle previsioni del bilancio preventivo 2022, adottato con Decreto ARTI n. 642/2021 e successivamente approvato con Deliberazione di Giunta Regionale Toscana n. 417/2022, quale spesa per servizi. Si è reso ora necessario provvedere ad una variazione delle poste di bilancio e del piano degli investimenti, per tener distinta la spesa di acquisizione di servizi da quella di acquisizione della licenza software, provvedendo pertanto a stornare la spesa per la quota parte di investimenti (licenza uso software) dalla spesa per servizi. L'investimento viene realizzato con le risorse riconducibili al DM 59/2020 (Piano di potenziamento dei centri per l'impiego).

Di seguito sono rappresentati i movimenti che subiscono le voci del bilancio previsionale derivanti dalle sopra richiamate variazioni, comprensive delle quote di ammortamento, nonché delle rettifiche operate per l'importo di euro 650.000,00, per tener conto delle raccomandazioni contenute nella Proposta di deliberazione al C.R. Toscana n. 61 del 21-02-2022, in merito al piano degli investimenti, e sintetizzate nella tabella allegata:

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

	Totale	Preventivo 2021	Utilizzate nel 2021	Preventivo 2022
PIANO DI POTENZIAMENTO				
I ^a Tranche Pari al 50 % dell'annualità 2019 Piano di attività	14.135.495,94	13.485.495,94	1.345.000,00	12.790.495,94
PIANO DI POTENZIAMENTO				
II ^a Tranche 25% dell'annualità 2019	7.067.747,97	III Var prev 2021		
I ^a Tranche 75% dell'annualità 2020	17.292.990,00			
24.360.737,97				
Piano di attività		23.040.737,97		21.585.737,98
Piano degli investimenti (anno 2021) Piano degli investimenti (anno 2022)		650.000,00		650.000,00
		1.320.000,00		1.320.000,00
Piano degli investimenti (anno 2022)				1.455.000,00
				805.000,00
Totale Risorse incassate	38.496.233,91	38.496.233,91	1.345.000,00	37.801.233,92
				1.345.000,00
				39.146.233,92

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il **valore della produzione**, nel bilancio preventivo economico 2022-2024, subisce le seguenti variazioni, rispetto al previsionale iniziale adottato con Decreto ARTI n. 642/2021 e approvato con Deliberazione Giunta Regionale Toscana n. 417/2022:

anno 2022 - il valore della produzione passa da euro 67.634.915 ad euro 70.734.697:

- a) variazione in diminuzione di euro 1.174.600,00 alla voce A1.a (Contributi per l'attuazione del Piano Programma di Attività), che passa da euro 30.542.837 ad euro 29.368.237, in conseguenza delle rettifiche e variazioni operate al piano degli investimenti;
- b) variazione in aumento di euro 4.169.461 alla voce A1.d (Contributi per l'erogazione di benefici a terzi) che passa da euro 6.281.469 ad euro 10.450.930, in conseguenza della nuove assegnazioni di risorse per l'attuazione dei progetti;
- c) variazione in aumento di euro 104.920 alla voce A5.b (Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti) che passa da euro 584.750 ad euro 689.670, in conseguenza delle variazioni operate al piano degli investimenti;

anno 2023 - il valore della produzione passa da euro 50.540.973 ad euro 50.645.893:

VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 E BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

a) variazione in aumento di euro 104.920 alla voce A5.b (Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti), che passa da euro 669.750 ad euro 774.670, in conseguenza delle variazioni operate al piano degli investimenti;

anno 2024 - il valore della produzione passa da euro 50.540.973 ad euro 50.645.893:

a) variazione in aumento di euro 104.920 alla voce A5.b (Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti) che passa da euro 669.750 ad euro 774.670, in conseguenza delle variazioni operate al piano degli investimenti;

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il **costo della produzione** di cui al bilancio preventivo economico 2022-2024 subisce le seguenti variazioni, rispetto al previsionale adottato con Decreto ARTI n. 642/2021 e Deliberazione Giunta Regionale Toscana n. 417/2022, di seguito dettagliate:

anno 2022 - il costo della produzione passa da euro 65.418.975 ad euro 68.518.757:

a) variazione in diminuzione di euro 650.000 alla voce B7.a (Manutenzioni e riparazioni), che passa da euro 13.274.587 ad euro 12.624.587, in conseguenza delle rettifiche operate al piano degli investimenti;

b) variazione in diminuzione di euro 524.600 alla voce B7.b (Altri acquisti di servizi) che passa da euro 10.668.063 ad euro 10.143.463, in conseguenza delle variazioni operate al piano degli investimenti;

c) variazione in aumento di euro 104.920 alla voce B10.a (Ammortamento immobilizzazioni immateriali), che passa da euro 384.750 ad euro 489.670 in conseguenza delle variazioni operate al piano degli investimenti;

d) variazione in aumento di euro 4.169.461 alla voce B10.a (Oneri per l'erogazione di benefici a terzi), che passa da euro 6.281.469 ad euro 10.450.930, in conseguenza della nuova assegnazione di risorse per l'attuazione dei progetti;

anno 2023 - il costo della produzione passa da euro 48.324.032 ad euro 48.428.953 per:

a) variazione in aumento di euro 104.920 alla voce B10.a (Ammortamento immobilizzazioni immateriali), che passa da euro 384.750 ad euro 489.670, in conseguenza delle variazioni operate al piano degli investimenti;

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

a) variazione in aumento di euro 104.920 alla voce B10.a (Ammortamento immobilizzazioni immateriali), che passa da euro 384.750 ad euro 489.670, in conseguenza delle variazioni operate al piano degli investimenti;

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 in ricavi/costi, attivo/passivo, anche per quanto concerne le 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 524.600, relativamente ad interventi aggiuntivi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali (voce B.I.3).

La realizzazione dell'investimento aggiuntivo per l'acquisizione delle componenti software per il sistema informativo IDOL è realizzata con le risorse riconducibili al D.M 59/2020, relative al Piano di potenziamento dei Centri per l'impiego.

VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 E BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

Il piano degli investimenti 2022 assume pertanto la seguente nuova configurazione complessiva, che integra il piano degli investimenti approvato in sede di bilancio previsionale:

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	1.455.000	0	0	1.455.000	
5	Acquisto software – Immobilizzazione immateriali -B.I.3	524.600	0	0	524.600	
TOTALE		1.979.600			1.979.600	
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	

Di seguito è riportato lo sviluppo dei costi annuali derivanti dalla quota di ammortamento per l'acquisizione dell'applicativo (licenza uso software) IDOL (euro 524.600,00 post variazione) 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)	€ 524.600,00	20,00%	€ 104.920,00	€ 104.920,00	€ 104.920,00
TOTALE		€ 524.600,00		€ 104.920,00	€ 104.920,00	€ 104.920,00

per l'istruttoria tecnica,

Il Dirigente del Settore Bilancio e Contabilità

Paolo Pantanella

per la Relazione dell'Organo di Amministrazione

La Direttrice

Simonetta Cannoni