ALLEGATO A

Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

Firenze, Novembre 2021

INDICE

- BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO - SCHEMI DI BILANCIO
- BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2021-2022-2023 - SCHEMI DI BILANCIO
- RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO PREVENTIVO 2021

			Descrizione	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
A			**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
	1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**62.133.747**	**64.152.796**
		a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	24.096.889	28.171.427
		b	Contributi della Regione per il funzionamento	24.681.428	22.546.889
		c	Altri contributi da Regione		
		d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	11.027.398
		e	Contributi da altri soggetti pubblici	2.007.082	2.407.082
		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**	
		a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi		
		b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	57.500	
			TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	**62.191.247**	**64.152.796**
B			**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
	6		**Acquisti di beni**	**121.259**	**310.000**
	7		**Acquisti di servizi**	**20.557.885**	**22.572.598**
		a	Manutenzione e riparazioni	12.262.740	15.455.496
		b	Altri acquisti di servizi	8.295.145	7.117.102
	8		**Godimento di beni di terzi**	**1.222.456**	**1.400.000**
	9		**Personale**	**27.021.508**	**27.021.508**
		a	Salari e stipendi	21.426.979	21.426.978
		b	Oneri sociali	5.594.529	5.594.529
		c	Trattamento di fine rapporto		
		d	Trattamento di quiescenza e simili		
		e	Altri costi		
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**57.500**	**0**
		a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		
		b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	57.500	
		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**	**11.027.398**
		a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	11.027.398
		b	Accantonamenti per imposte, anche differite		
		c	Altri oneri di gestione		
			TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	**60.328.956**	**62.331.504**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.862.291**	**1.821.292**
C			**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		
	15		**Proventi da partecipazioni**		
	16		**Altri proventi finanziari**	**0**	-
		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		
		e	Proventi diversi dai precedenti		
	17		**Interessi passivi e altri oneri finanziari**		
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**0**	**0**
D			**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**		
	18		**Rivalutazioni**		
	19		**Svalutazioni**		
			TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**1.862.291**	**1.821.292**
	20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**1.862.291**	**1.821.292**
	21		**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	**-**	**-**

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE 2021-2022-2023

			Descrizione	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
A			**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
	1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**62.133.747**	**65.867.765**	**42.827.027**
		a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	24.096.889	34.922.584	11.881.847
		b	Contributi della Regione per il funzionamento	24.681.428	27.181.428	27.181.428
		c	Altri contributi da Regione			
		d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348		
		e	Contributi da altri soggetti pubblici	2.007.082	3.763.753	3.763.753
		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**	**212.000**	**309.000**
		a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi			
		b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	57.500	212.000	309.000
			TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	**62.191.247**	**66.079.765**	**43.136.027**
B			**COSTI DELLA PRODUZIONE**			
	6		**Acquisti di beni**	**121.259**	**130.000**	**150.000**
	7		**Acquisti di servizi**	**20.557.885**	**29.360.546**	**6.299.808**
		a	Manutenzione e riparazioni	12.262.740	15.644.934	1.429.133
		b	Altri acquisti di servizi	8.295.145	13.715.612	4.870.675
	8		**Godimento di beni di terzi**	**1.222.456**	**1.222.456**	**1.222.456**
	9		**Personale**	**27.021.508**	**32.791.763**	**32.791.763**
		a	Salari e stipendi	21.426.979	26.002.561	26.002.561
		b	Oneri sociali	5.594.529	6.789.202	6.789.202
		c	Trattamento di fine rapporto			
		d	Trattamento di quiescenza e simili			
		e	Altri costi			
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**57.500**	**212.000**	**309.000**
		a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		12.000	24.000
		b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	57.500	200.000	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**	**11.348.348**	**0**	**0**
		a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	0	0
		b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
		c	Altri oneri di gestione			
			TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	**60.328.956**	**63.716.765**	**40.773.027**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.862.291**	**2.363.000**	**2.363.000**
C			**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**			
	15		**Proventi da partecipazioni**			
	16		**Altri proventi finanziari**	**0**	**0**	**0**
		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 conti e depositi bancari e postali			
		e	Proventi diversi dai precedenti			
	17		**Interessi passivi e altri oneri finanziari**			
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**0**	**0**	**0**
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**	**2.363.000**	**2.363.000**
	20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**1.862.291**	**2.363.000**	**2.363.000**
	21		**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	-	-	-

RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSA

Con Legge Regionale n. 28/2018, la Regione Toscana attribuisce all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) funzioni di operatività per l'attuazione di politiche attive sul lavoro, ed in particolare, con Legge Regionale 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.

Per quanto di interesse alla presente relazione, si evince che particolare attenzione è stata posta anche al riguardo delle problematiche connesse al mantenimento occupazionale i cui interventi correttivi passano anche attraverso il proseguimento di misure di sostegno alle imprese ed ai datori di lavori privati.

Il Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) per l'anno 2021, conferma gli obiettivi e l'impegno della Regione Toscana nel rafforzare e potenziare le politiche attive del lavoro come dell'occupazione quale qualificazione nei percorsi di transizione e di inserimento nel mondo del lavoro anche facendo fronte a particolari situazioni di crisi occupazionali, rivolgendo attenzione ai lavoratori che si trovano in condizioni di svantaggio.

L'azione regionale è esperita anche per il tramite della rete regionale dei centri per l'impiego e pertanto dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI), che sulla base degli obiettivi e linee di indirizzo definite dalla regione stessa, dovrà consolidare la propria attività di gestione sul territorio dei servizi nei confronti degli utenti ed imprese.

Nell'ambito del rafforzamento dei centri impiego e quindi del potenziamento delle politiche attive del lavoro Regione Toscana con Decreto n.11339/21 ha impegnato a favore di Arti la somma di euro 24.360.737,97 quale ulteriore acconto di risorse finanziarie per la realizzazione del piano di potenziamento dei centri impiego adottato con Decreto Direttoriale di Arti n. 466 del 25.11.20 e approvato con successiva delibera di Giunta Regionale n.1697 del 29.12.20.

DETTAGLIO DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO:

La variazione riguarda l'assegnazione da parte della Regione Toscana, di nuove risorse pari ad euro 24.360.737,97 come disposto da Decreto di Regione Toscana n. 11.339/21 legato all'attuazione del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 giugno 2019 n.74, registrato alla Corte dei Conti il 22 luglio 2019, con cui viene adottato, ai sensi della legge 145 del 30 dicembre 2018 art. 1 comma 258, il Piano straordinario di potenziamento dei Centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro e che contestualmente individua - all'art. 2 comma 1 lett. a) e all'art. 3 comma 1 - le risorse destinate all'attuazione delle relative attività.

Come già dettagliatamente descritto nel piano di potenziamento dei centri impiego approvato con decreto Direttoriale di Arti n. 466 del 25.11.20 e nella variazione al piano di attività 2021-2023 approvato con Decreto n. 530/2021 la somma di euro 24.360.737,97 sarà impiegata nelle seguenti linee di intervento :

- euro 1.320.000 per incrementare gli investimenti dell'Agenzia come dettagliato nell'allegato B relativo alla specifica variazione inerente gli investimenti;
- la restante somma di euro 23.040.737,97 utilizzati nell'annualità 2022 secondo la destinazione dettagliata nella variazione del piano attività 2022 approvato con Decreto n. 530/2021 e di seguito sintetizzata:

a) euro 1.595.984,00 per l'acquisto di servizi finalizzati a corsi formativi per la formazione del personale dipendente;
b) euro 475.000 rivolti all'acquisizione di servizi aggiuntivi per il funzionamento dell'Osservatorio regionale per il Mercato del Lavoro;
c) euro 973.184 per le spese generali per il funzionamento dei centri impiego;
d) euro 5.670.769,00 per il potenziamento dell'infrastruttura informatica dell'Agenzia;
e) euro 14.325.800,97 adeguamento ed ammodernamento delle sedi esistenti;

Si evidenzia inoltre che rispetto al bilancio previsionale di ARTI come da ultimo variato con D.G.R.T. n. 850/2021, lo stesso ha subito una variazione nel piano degli investimenti come comunicato con PEC del 24.08.2021 prot. 99250 che ha apportato una variazione in aumento pari ad euro 150.000,00 del piano degli investimenti che è passato così da euro 500.000,00 ad euro 650.000,00, tramite l'utilizzo delle risorse per l'anno 2021 del DM 74/19 per l'acquisizione di arredi destinate ai centri per l'impiego per il potenziamento degli stessi a seguito dell'assunzione di nuovo personale.
Pertanto nell'analisi degli scostamenti nelle voci del conto economico che seguono, sono riprese le rettifiche operate derivanti dalla sopra richiamata variazione comunicata con PEC del 24/08/2021.

Il **valore della produzione** del bilancio preventivo economico 2021-2023 subisce pertanto le seguenti variazioni rispetto al previsionale approvato con D.G.R.T. 850/2021 come di seguito dettagliato:

anno 2021 - il valore della produzione passa da euro 62.333.747 ad euro 62.191.247:

- da euro 24.246.889 ad euro 24.096.889 = variazione in diminuzione di euro 150.000 alla voce A1.a Contributi per l'attuazione del Piano Programma di Attività;
- da euro 50.000 ad euro 57.500 = variazione in aumento di euro 7.500 alla voce A5.b Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti;

anno 2022 - il valore della produzione passa da euro 42.927.027 ad euro 66.079.764,97:

- da euro 11.881.847 ad euro 34.922.584,97 = variazione in aumento di euro 23.040.737,97 alla voce A1.a Contributi per l'attuazione del Piano Programma di Attività;
- da euro 100.000 ad euro 212.000 = variazione in aumento di euro 112.000 alla voce A5.b Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti;

anno 2023 - il valore della produzione passa da euro 42.927.027 ad euro 43.136.027:

- da euro 100.000 ad euro 309.000 = variazione in aumento di euro 209.000 alla voce A5.b Costi sterilizzati dall'utilizzo di contributi per investimenti;

Il **costo della produzione** del bilancio preventivo economico 2021-2023 subisce le seguenti variazioni rispetto al previsionale approvato con D.G.R.T. 850/2021:

anno 2021 - il costo della produzione passa da euro 60.471.456 ad euro 60.328.956,00:

- da euro 12.412.740 ad euro 12.262.740 = variazione in diminuzione di euro 150.000 alla voce B7a) Manutenzioni e Riparazioni;
- da euro 50.000 ad euro 57.500 = variazione in aumento di euro 7.500 alla voce B10b) Ammortamento immobilizzazione materiali;

anno 2022 - il costo della produzione passa da euro 40.564.027 ad euro 63.716.764,97:

- da euro 1.319.133 ad euro 15.644.933,97 = variazione in aumento di euro 14.325.800,97 alla voce B7a) Manutenzioni e Riparazioni;
- da euro 5.000.675 ad euro 13.715.612 = variazione in aumento di euro 8.714.937,00 alla voce B7b) Acquisti di Servizi;
- da euro 100.000 ad euro 200.000 = variazione in aumento di euro 100.000 alla voce B10b) Ammortamento immobilizzazione materiali;
- da euro 0 ad euro 12.000 = variazione in aumento di euro 12.000 alla voce B10a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

anno 2023 - il costo della produzione passa da euro 40.564.027 ad euro 40.773.027:

- da euro 100.000 ad euro 285.000 = variazione in aumento di euro 185.000 alla voce B10b) Ammortamento immobilizzazione materiali;
- da euro 0 ad euro 24.000 = variazione in aumento di euro 24.000 alla voce B10a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Si da atto che le voci sopra descritte saranno oggetto di imputazioni tramite successivi decreti in base all'anno di riferimento.

"Ai sensi di quanto disposto dalla Nota di aggiornamento al DEFR, dall'articolo 4, comma 4, della L.r. 65/2010 e dalla DGR 173/2019, i quali prevedono che, a fronte dell'assegnazione di ulteriori finanziamenti a carico del bilancio regionale venga predisposta una relazione dall'organo di amministrazione dell'ente beneficiario in cui si indichino gli effetti che tali nuove attività producono sull'equilibrio economico e patrimoniale dell'ente, si sottolinea che le risorse sopra descritte non avranno alcun effetto sull'equilibrio economico e patrimoniale del bilancio dell'Agenzia in quanto trasferite a totale copertura delle spese inerenti le attività."