

**COLLEGIO DEI REVISORI**

**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021**

Nel corso della seduta del Collegio tenuta il giorno 29 del mese di dicembre 2020, in collegamento Videoconferenza, i Revisori:

Francesco Mandorli – Presidente,  
Nicoletta Capperi – Membro,  
Luca Signorini – Membro,

hanno concluso l'esame degli atti del Bilancio Preventivo 2021 - adottato con decreto del Direttore Generale n.507 del 29/12/2020 e allegati - avviato nel corso delle precedenti sedute.

Tenuto conto:

- delle delucidazioni, osservazioni ed integrazioni di cui si dà atto nei rispettivi verbali di seduta;
- delle successive integrazioni e modificazioni introdotte;

il Collegio produce la prescritta Relazione, ai sensi dell'art. 21 novies, comma 8, della L. R. Toscana 26 luglio 2002, n.32 e ss.mm.ii..

Il Bilancio Preventivo 2021 tiene conto degli atti normativi e deliberativi di seguito elencati:

- 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;
- D.G.R. n. 1304 del 27.11.2018 e D.G.R. n. 1363 del 02/11/20 per l'attuazione del progetto Med New Job, che prevede per il 2021 uno stanziamento di euro 73.472,71;
- D.G.R. n. 519 del 17/05/2018 e D.G.R. n. 1363 del 02/11/2020 relative al Fondo Asilo Migrazione ed Integrazione 2014-2020 "F.A.M.I. - COMMIT – Competenze Migranti in Toscana" per un totale di euro 24.275,00 stanziato nel 2021;
- D.G.R. n. 263 del 04/03/2019 e D.G.R. n. 1363 del 02/11/2020 per l'adesione al progetto "M.A.R.E. programma Italia-Francia Marittimo 2014/2020" che ha l'obiettivo di rafforzare il mercato del lavoro transfrontaliero che prevede per il 2021 uno stanziamento di euro 184.385,30;
- D.G.R. n. 808 del 17/06/2019 relativa al "Rafforzamento dei Centri per l'Impiego attraverso il PON Inclusione. Approvazione schema di convenzione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per lo svolgimento delle funzioni di Organismo Intermedio nella gestione di attività del Programma Operativo Nazionale "Inclusione";
- D.G.R. n. 315 del 11/03/2019 con la quale si individua ARTI quale Organismo Intermedio nella gestione di attività del Programma Operativo Nazionale "Sistemi per le politiche attive per l'occupazione" prevedendo che la stessa provveda all'assunzione a tempo determinato per un periodo non superiore ai 36 mesi di n.60 operatori qualificati di categoria C con risorse quantificate un totale di euro 6.300.000,00 ed euro 4.303.356,99 per n. 37 nuove unità di personale qualificato cat. D a tempo determinato da assegnare ai Centri per l'impiego per lo sviluppo di interventi di politica attiva che saranno trasferite direttamente dall'Autorità di Gestione ANPAL;

- D.G.R. n. 1405 del 18/11/2019 in seguito alla D.G.R. n. 1327 del 04/11/2019. Il 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 che individua contributi pari ad Euro 22.546.889,00 ai sensi dell'art. 12, comma 3 del DL 4/2019, convertito in legge n.26 del 28 Marzo 2019;
- D.G.R. n. 504 del 16/04/2019 - Progetto Garanzia Giovani pari ad euro 1.000.000 per l'attuazione delle politiche attive per l'attività di accompagnamento al lavoro svolta dai Centri per l'impiego per i giovani NEET, iscritti al programma ed in possesso del Patto di Attivazione;
- D.G.R. n. 1363 del 02/11/20 per il progetto "Modello sperimentale per il lavoro e l'inclusione per l'attività delle persone in esecuzione penale" finanziato con fondi europei per euro 57.750,00;
- D.D. n. 11632 del 12/07/2018, recante "Subentro dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI) nei procedimenti, nelle attività in corso e nei rapporti generati da Avvisi Pubblici ai sensi dell'art. 24, comma 2 e 4 della L.R. n. 28/2018 e relativo impegno per garantire la copertura finanziaria", e D.G.R. n. 1046 del 5/08/2019 con cui l'Agenzia proseguirà nelle azioni volte al potenziamento degli strumenti e dei servizi erogati a persone e a imprese, finalizzate all'inserimento di soggetti con disabilità iscritti al collocamento mirato ai sensi della Legge n. 68/99, per residui da imputarsi di euro 5.734.234,47;
- D.G.R. n. 719 del 10/07/2017 e D.G.R. n. 427 del 16/04/2018 ed in coerenza con il mandato istituzionale e con le funzioni assegnate in base all'art 21 quater della L.R. 32/2002, con cui l'Agenzia promuove l'attuazione di interventi di pari opportunità tra uomini e donne con particolare riferimento alla realizzazione di interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia, per residui da imputarsi di euro 289.911,90;
- D.G.R. n. 1364 del 02/11/2020 di euro 1.900.000,00 per lo stanziamento di risorse rivolte all'erogazione dei contributi a sostegno dell'occupazione a favore di datori di lavoro privati per la chiusura della Strada S.S.3-bis TIBERINA E45 in attuazione della L.R. n. 28/2020;
- D.G.R. n. 1363 del 02/11/2020, avente per oggetto "Approvazione ai sensi dell'art.21 quater della L.R.32/2020, degli indirizzi per la redazione della proposta del programma annuale delle attività, relativo all'anno 2020 dell'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego" con relativa quantificazione delle risorse;
- D.G.R. n.1629 del 21/12/2020 avente ad oggetto "Integrazione DGR 1363 del 02/11/2020 Approvazione 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 2021, dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego" riguardante l'assegnazione di ulteriori euro 3.110.000 per le spese di funzionamento relative all'anno 2021.

Il Bilancio Preventivo 2021 e Pluriennale 2021-2023 è redatto secondo le disposizioni ed i principi sanciti con la Delibera G.R.T. n.496 del 16/04/2019.

Il Collegio dà atto che il bilancio si compone dei seguenti documenti contenuti nell'Allegato A del decreto del Direttore Generale n.507 del 29/12/2020:

1. Bilancio Preventivo Economico anno 2021;
2. Relazione dell'Organo di amministrazione;
3. Piano degli Investimenti;
4. Flussi di Cassa anno 2021;
5. Bilancio Preventivo Economico anni 2021-2022-2023.

Il Collegio rileva che il Bilancio Preventivo 2021 è stato predisposto tenendo conto delle risorse disponibili per il 2021, così come determinate con i documenti programmatori evidenziati in precedenza.

I costi annuali, rappresentati dai Costi della Produzione e dalle Imposte sul Reddito d'Esercizio, sono stati stimati secondo le previsioni effettuate dagli uffici preposti, come da attestazione e certificazione rilasciata in data 17/12/2020, ed in particolare:

- Acquisti di beni (voce B6): stima le spese per l'acquisto di materiale di consumo quale carta, cancelleria, stampati e materiale ad uso ufficio pari ad euro 121.259;
- Acquisti di servizi (voce B7): stima per le spese di manutenzione e riparazione euro 12.412.740; stima per altri acquisti di servizi euro 8.295.145 che comprendono: euro 2.200.000 relativi al contratto di servizio con la F.I.L., euro 360.000 per buoni pasto per il personale dipendente, euro 165.000 per compenso lordo annuo del Direttore, euro 20.842 per il compenso e rimborso del Collegio dei Revisori, euro 5.000 per le missioni del personale, euro 115.000 per servizi di consulenza amministrativa, assistenza fiscale e per l'attività di gestione e rendicontazione nella gestione delle risorse derivanti dal finanziamento ANPAL, euro 30.000 per spesa relativa alle procedure concorsuali, euro 20.000 per servizio della tesoreria, euro 30.000 per piano della Comunicazione dell'Agenzia e spese di comunicazione, euro 1.290.000 per servizio pulizie e portierato, euro 100.000 per servizi di disinfestazioni e derattizzazione, euro 139.833 per spesa destinata alla formazione, euro 40.000 per servizi assicurativi, euro 148.700 per servizi di utenze (acqua, luce, gas, etc.), euro 30.000 per i servizi postali e di affrancatura, euro 30.300 per spese condominiali e di gestione CPI, euro 3.570.470 per servizi connessi al Reddito di Cittadinanza;
- Godimento beni di terzi (voce B8): stimati in complessivi euro 1.222.456 rappresenta gli oneri derivanti dalla locazione delle sedi dei Centri per l'Impiego;
- Personale (voce B9): costo complessivo potenziale per euro 27.021.508;
- Ammortamenti e svalutazioni (voce B10): 50.000 rappresenta la quota d'ammortamento per l'investimento previsto nel 2021 per l'acquisto di pc portatili con dock station;
- Accantonamenti per rischi ed oneri (voce B12): nessun valore;
- Oneri diversi di gestione (voce B14): stimati in complessivi euro 9.264.029 che comprendono:
  - a) contributi derivanti da imputazioni del Bilancio 2020 la cui manifestazione finanziaria avverrà nel 2021 per euro 7.364.029 di cui: Fondo Regionale per l'occupazione dei disabili euro 5.734.234, Donne inserite in percorsi di uscita della violenza e della autonomia euro 289.912, per progetto COMMIT euro 24.275 per il progetto Med New Job euro 73.473, per progetto MA.RE euro 184.385, per progetto PON Inclusion e Carceri euro 57.750, per la nuova Garanzia Giovani del PON IOG euro 1.000.000;
  - b) altri contributi dell'anno 2021 per euro 1.900.000 relativi all'avviso contributi a sostegno dell'occupazione a favore di datori di lavoro privati per la chiusura della Strada S.S.3-bis Tiberina E45 euro 1.900.000,00;
- Imposte sul reddito dell'esercizio: Irap stimata sui costi del personale per euro 1.862.291.

Parimenti il Collegio evidenzia che anche il Bilancio Preventivo Triennale 2021-2023 è stato predisposto tenendo conto delle risorse messe a disposizione dai documenti programmatori sopra evidenziati ed i costi stimati sono stati calcolati sulla base delle risultanze del Preventivo 2021, riducendone i valori in riferimento alle minori risorse disponibili per ogni anno.

Relativamente al Piano degli Investimenti, il Collegio prende atto che lo stesso interessa esclusivamente l'annualità 2021 e prevede l'acquisizione di dotazioni informatiche per consentire agli addetti dei Centri per l'Impiego la modalità di lavoro agile, con una previsione di spesa di euro 500.000.

Il prospetto Flussi di Cassa è stato costruito utilizzando la metodologia della suddivisione dei flussi mensili, alimentati con le entrate finanziarie a copertura dei costi previsionali indicati e impiegati per il pagamento delle medesime voci della spesa.

Il Collegio raccomanda alla Direzione il monitoraggio costante e continuo dei flussi finanziari mensili, chiedendo di produrre un report almeno trimestrale che evidenzi le risultanze delle suddette attività.

Il Collegio prende atto della formale chiusura in pareggio del Bilancio Preventivo 2021, dei chiarimenti e delle informazioni fornite e sottoscrive la presente Relazione anche ai fini della congruità, coerenza ed attendibilità delle previsioni dello stesso in base alle attestazioni e certificazioni di cui alle voci di spesa, così come in precedenza indicate.

Francesco Mandorli (firmata digitalmente)

Nicoletta Capperi (firmata digitalmente)

Luca Signorini (firmata digitalmente)