

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020

Nel corso della seduta del Collegio tenuta il giorno 18 del mese di dicembre 2019 in Firenze, presso la sede dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI) in Via Vittorio Emanuele II n.64, i Revisori:

Francesco Mandorli - Presidente
Nicoletta Capperi - Membro
Katia Gherardi - Membro

hanno concluso l'esame degli atti del Bilancio Preventivo 2020 - adottato con decreto provvisorio del Direttore Generale n.401 del 18/12/2019 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 2020 tiene conto:

- dell'articolo 1, commi 794 e 797 della l. 205/2017 (Ministero del Lavoro e Politiche Sociali);
- della Legge Regionale n. 32/2002 art. 21 terdecies comma 1;
- della Legge Regionale n. 28/2018 art. 31, comma 1, lettera a);
- della Legge Regionale n. 28/2018 art. 31, comma 1, lettera b);
- della Delibera G.R.T. n.1455 del 25/11/2019 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)" che ha assegnato all'Agenzia per l'esercizio 2020 le risorse necessarie per svolgere le funzioni previste dal piano di attività;
- della Delibera G.R.T. n.519 del 17/05/2018: Fondo Asilo Migrazione ed Integrazione 2014-2020 "F.A.M.I.-COMMIT - Competenze Migranti in Toscana" per un totale di euro 24.275,00 di cui 7.282,50 nel 2020;
- della Delibera G.R.T. n.1304 del 27/11/2018 avente ad oggetto "Approvazione schema di convenzione tra Regione Toscana e Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per l'attuazione del progetto: Med New Job - PO Italia/Francia Marittimo 2014/2020", 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;
- della Delibera G.R.T. n.665 del 20/05/2019, in riferimento alla Delibera G.R.T. n.451 del 01/04/2019, come "contributo per servizio pulizia, servizio portierato e manutenzioni ordinarie" per un totale di € 2.800.000,00 riportato in variazione di bilancio preventivo 2019 adottato con decreto A.R.T.I. n.336 del 05/09/2019, di cui euro 1.160.000 per 2020 ed € 1.150.000 per 2021;
- DGR n. 808 del 17-06-2019 "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" e atto di indirizzo all'Agenzia ARTI, 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".

- della Delibera G.R.T. n.1405 del 18/11/2019 in seguito alla DGR 1327 del 04/11/2019 riguardante 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 composto, nello specifico, di una ripartizione stimata in base al Decreto Ministeriale n. 74 del 28 Giugno . Le assegnazioni di cui sopra sono state recepite con Variazione di bilancio preventivo per anno 2019, proposte con decreto numero provvisorio 395 del 12/12/2019.

- del "Progetto Ma.RE." per il quale è stato previsto negli anni il trasferimento ad A.R.T.I. di un importo complessivo di euro 184.385,30 così come stabilito nella Convenzione approvata con decreto n.17251 del 02/10/19, che prevede per quanto riguarda la quota del 2020 la seguente assegnazione di risorse sui seguenti capitoli regionali per euro 45.346,84 capitolo 62524 e per euro 8.002,38 capitolo 62525.

- del "Progetto Modelli sperimentali di intervento per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale-Le Colonie Agricole in Toscana-" di cui alla D.G.R. n.1050 del 05/08/2019 per un importo complessivo di euro 57.750,00. Il progetto prevede, per quanto riguarda la quota del 2020, la seguente assegnazione di risorse: per euro 15.000,00 quota U.E e per euro 15.000,00 quota Stato, assegnati con D.G.R. n.1455 del 25/11/2019;

- del Decreto Regione Toscana n. 1940 del 04/02/2019 "impegno di spesa per progetto "Med New Job" per missioni del personale dipendente" per un totale di euro 800,00 di cui 300,00 nel 2020 e 200,00 nel 2021;

- del Decreto Regione Toscana 17251 del 02/10/2019, in riferimento alla Delibera G.R.T. n.263 del 04/03/2019, 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, prevedendo un trasferimento di risorse pari ad € 184.385,30 di cui € 53.349,22 per il 2020 e € 90.446,08 per il 2021.

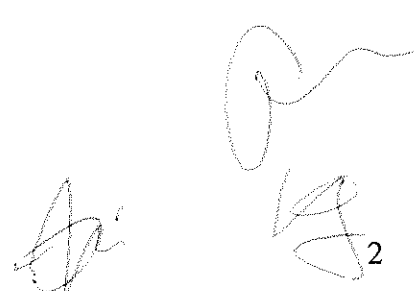
- del Decreto Regione Toscana n.15188 del 04/09/2019, in riferimento alla Delibera G.R.T. n.1053 del 05/08/2019, come contributo per l'acquisizione diretta dei servizi a favore di A.R.T.I. per un totale di euro 220.000,00 di cui 100.000,00 per il 2020 ed € 100.000,00 per il 2021;

- del Decreto Regione Toscana n.16033 del 17/09/2019, in riferimento alla Delibera G.R.T. n.1046 del 05/08/2019, per "nuove risorse L.68/99" riportato in variazione di bilancio 2019 adottato con decreto ARTI 336 del 05/09/2019, per un totale di euro 5.524.153,10.

Il Bilancio Preventivo 2020 e Pluriennale 2020-2021 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 della proposta di decreto n.401 del 18/12/2019:

1. Bilancio Preventivo Economico anno 2020;
2. Relazione dell'Organo di amministrazione;
3. Flussi di Cassa anno 2020;
4. Bilancio Preventivo Economico anni 2020-2021-2022.



Il Collegio rileva che il Bilancio Preventivo 2020 è stato predisposto tenendo conto delle risorse disponibili per il 2020, così come determinate con i documenti programmatori della Regione Toscana 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 odierna, ed in particolare:

- Acquisti di beni (voce B6): stima per arredi, attrezzature e spese per cancelleria e stampati per euro 310.000;

- Acquisti di servizi (voce B7): manutenzioni e riparazioni straordinarie euro 15.455.49; altri acquisti di servizi euro 7.117.102 che comprendono: euro 2.200.000 relativi al contratto di servizio con la F.I.L., compensi del Direttore per euro 165.000 e del Collegio dei Revisori per euro 20.842; stima del costo delle missioni del personale dipendenti per euro 5.000; altri servizi per euro 215.000; costi per procedure di assunzione nuovo personale per euro 50.790; costi per il servizio di tesoreria per euro 11.000; costi per sponsorizzazioni istituzionali per euro 5.000; spese per piano di comunicazione dell'Ente per euro 24.000; costi per servizi di pulizie, portierato e disinfestazione/derattizzazione per euro 1.250.000,00; costi per la formazione dei dipendenti per euro 250.000; costi dei servizi assicurativi per euro 40.000; spese per attivazione utenze per euro 300.000; spese per servizi postali per euro 10.000; spese per servizi connessi all'erogazione del Reddito de Cittadinanza per euro 2.570.470.

- Godimento beni di terzi (voce B8): stimati in complessivi euro 1.400.000 che comprendono; oneri di locazione sedi del Mercato del lavoro per euro 400.000 per i Comuni in cui hanno sede i CPI; oneri aggiuntivi per nuove locazioni per euro 1.000.000.

- Personale (voce B9): costo complessivo potenziale per euro 27.021.507.

- Accantonamenti (voce B10): nessun valore.

- Accantonamenti per rischi ed oneri (voce B12): nessun valore.

- Oneri diversi di gestione (voce B14): stimati in complessivi euro 9.127.398 che comprendono:

a) contributi derivanti da imputazioni del Bilancio 2019 la cui manifestazione finanziaria avverrà nel 2020 per euro 7.996.548 di cui: per avvisi pubblici relativi al "Fondo Regionale per l'Occupazione Disabili" per euro 7.669.614, per avvisi pubblici relativi a "Donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia" per euro 289.912; progetto "Commit" per euro 16.992; progetto Med New Job per euro 20.030;

b) altri contributi dell'anno 2020 per euro 1.130.850 per progetto "Med New Job" per euro 40.218,00, per progetto Commit per euro 7.283,00, per progetto M.A.R.E. per euro 53.349,00, progetto Garanzia Giovani per euro 1.000.000,00, progetto Modelli intervento lavoro e inclusione persone in esecuzione penale per euro 30.000,00.

- Imposte sul reddito dell'esercizio: Irap stimata sui costi del personale per euro 1.821.292,00.

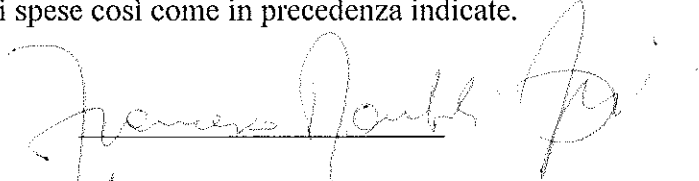
Parimenti il Collegio evidenzia che anche il Bilancio Preventivo Triennale 2020-2022 è stato predisposto tenendo conto delle risorse messe a disposizione dai documenti programmatori della Regione Toscana ed i costi stimati sono stati calcolati sulla base delle risultanze del Preventivo 2020, riducendone i valori in riferimento alle minori risorse disponibili per ogni anno.

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 previsti e impiegati per il pagamento delle medesime voci della spesa.

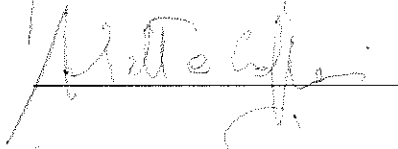
Il Collegio raccomanda alla Direzione il monitoraggio costante e continuo dei flussi finanziari mensili, chiedendo di produrre un report almeno trimestrale che evidenzi le risultanze delle suddette attività.

Il Collegio prende atto della formale chiusura in pareggio del Bilancio Preventivo 2020, 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 spese così come in precedenza indicate.

Francesco Mandorli



Nicoletta Capperi



Katia Gherardi

