

Relazione dell'Organo di Amministrazione
(DGR 496/2019 Allegato 3)

La presente relazione è redatta secondo le indicazioni contenute nella DGR n.496 del 16/04/2019 con particolare riferimento all'allegato n.3.

Nel presente documento si analizzano i dati del bilancio di esercizio 2022 al fine di verificare il concorso alla realizzazione degli obiettivi generali individuati dalla DCR n. 113 del 22/12/2021 al capitolo 5):

- a) Contenimento dei costi di funzionamento finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- b) Raggiungimento del pareggio di bilancio;
- c) Tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

Riferimento al punto a) *Contenimento dei costi di funzionamento finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale* capitolo 5 allegato 1° DCR 113/2021. In particolare il raggiungimento di tale obiettivo si raccomanda venga perseguito attraverso le seguenti misure:

1. Contributo di funzionamento, spesa del personale e contenimento costi di funzionamento.
Contributo di funzionamento

Il contributo regionale di funzionamento per l'anno 2022 è passato dal valore di €1.148.400,00 - come definito dall'anno 2013- al valore di €1.248.400,00. L'incremento di €100.000,00 è stato disposto dalla DGR 1406 del 12/12/2022 che ha tenuto conto del bilancio preconsuntivo 2022 che l'Agenzia ha trasmesso con protocollo n.10304/2022 del 28/09/2022 nel quale veniva evidenziato che, a causa delle maggiori spese incompressibili, tra cui la fornitura di energia elettrica e di gas, per la chiusura dell'esercizio 2022 si stimava un risultato negativo. L'incremento è stato liquidato con decreto regionale n.25293 del 14/12/2022.

Valutazione del costo del personale

Il personale assegnato all'ARTEA è, dal 1 gennaio 2012, iscritto al ruolo regionale per disposizione dell'art. 38 della L.R. 66/2011. Il valore del costo per l'anno 2022 è stato trasmesso dall'ufficio regionale competente ed è pari ad € 5.144.657,18. Il valore risulta inferiore rispetto al costo 2016 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2016, fu pari a €5.521.676,16.

La seguente tabella rappresenta il personale assegnato all'Agenzia al 31/12/2022:

| Ruolo/area contrattuale | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni | N° medio Dipendenti |
|--|------------|------------|------------|---------------------|
| Personale con contratto a tempo indeterminato | | | | |
| Dirigenti | 3 | 3 | 0 | 3 |
| Personale di categoria D | 36 | 25 | +11 | 31 |
| Personale di categoria C | 63 | 68 | -5 | 66 |
| Personale di categoria B | 4 | 6 | -2 | 5 |
| Personale con contratto a tempo determinato | | | | |
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personale di categoria D | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personale di categoria C | 0 | 1 | -1 | 1 |
| Totale | 106 | 103 | +3 | 105 |

Contenimento dei costi di funzionamento

Come per gli esercizi precedenti si provvede ad elencare i costi di funzionamento comparandoli con quelli dell'esercizio precedente. Alcune tipologie di costi sono descritte secondo le disposizioni di contenimento previste da precedenti disposizioni.

Costo per collaborazione ed incarichi di consulenza, studio e ricerca

Il costo sostenuto per consulenza contabile-fiscale nell'esercizio 2022 è pari a €11.292,32. La medesima tipologia di costo nel 2016 fu pari a €12.053,60.

Costo per acquisto autovetture

L'Agenzia non ha auto di proprietà ma, dovendo utilizzare gli automezzi per funzioni istituzionali di controllo, sottoscrive contratti di noleggio a lungo termine.

Per il 2022 il costo di noleggio autovetture ammonta a €6.214,80.

Nell'anno 2011 l'Agenzia non aveva auto di proprietà ma si avvaleva di contratti di noleggio a lungo termine. Il valore di tale costo nell'esercizio 2011 fu pari a €16.492,35.

Comparazione costi di produzione

Si provvede a rappresentare i costi di produzione, al netto degli ammortamenti, dei costi per autovetture, costi per incarichi di consulenza e costi straordinari che per facilità di lettura si riportano:

| | |
|--------------------------------|-------------|
| ammortamenti | €316.613,71 |
| costi per noleggio autovetture | €6.214,80 |
| incarichi di consulenza | €11.292,32 |
| costi straordinari | €7.392,41 |

Nel successivo prospetto i costi relativi ad 'Altre prestazioni di servizio (CE B.7.b)' si suddividono tra quelli coperti da risorse di funzionamento e quelli coperti da risorse a destinazione vincolata. Per le spese di godimento beni di terzi si è qui escluso il costo relativo al noleggio delle auto, utilizzate per fini istituzionali di controllo, di cui si è già scritto al punto precedente:

| Categorie costi | 2022 | 2021 | differenza |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Acquisto di beni | 5.071,25 | 3.016,37 | 2.054,88 |
| Manutenzioni e riparazioni | 90.630,14 | 108.353,57 | -17.723,43 |
| Costi per altre prestazioni di servizio (esclusi quelli coperti da risorse dedicate) | 82.188,42 | 272.244,72 | -190.056,30 |
| Costi per altre prestazioni di servizio (solo quelle coperti da risorse dedicate) | 2.468.586,37 | 1.830.488,49 | 638.097,88 |
| Utenze ed altri costi | 361.968,02 | 297.159,11 | 64.808,91 |
| Godimento beni di terzi (escluso noleggio auto) | 283.504,76 | 277.202,00 | 6.302,76 |
| Organi Istituzionali | 165.076,76 | 169.129,29 | -4.052,53 |
| Oneri diversi (escluso costi straordinari) | 48.121,41 | 49.405,02 | -1.283,61 |
| Totali | 3.505.147,13 | 3.006.998,57 | 498.148,56 |

Di seguito si commentano le differenze:

Acquisto di beni +2.054,88

L'incremento è dovuto al rinnovamento di materiale obsoleto e alla necessità di procedere all'acquisto di materiale utile allo svolgimento dello smart-working (lettori smart-card, cuffie, mouse, borse porta-pc, webcam).

Manutenzioni e riparazioni -17.723,43

Nel corso del 2022 si sono sostenuti solo costi per manutenzioni indifferibili e non procrastinabili in attesa di poter utilizzare il servizio di manutenzione previsto dall'Accordo Quadro della Regione Toscana avente ad oggetto il "SERVIZIO INTEGRATO DI MANUTENZIONE, CONDUZIONE E GESTIONE IMMOBILI E IMPIANTI" LOTTO 2 CIG 77223561C5 (Racc. 5798 Rep. 9298) per Regione Toscana e gli enti dipendenti.

Le voci di manutenzione di maggior rilievo sono state le seguenti:

Costi per manutenzione ed aggiornamento software per € 59.011,62

Costi per manutenzione e riparazione impianti per € 28.228,75

Costi per altre prestaz. servizio (escluso quelli coperti da risorse dedicate) -190.056,30

Si tratta di costi coperti da risorse di funzionamento o comunque risorse senza vincolo di destinazione. Le voci che hanno maggiormente influenzato questa categoria di costi si riferiscono ai controlli presso le Aziende beneficiarie di premi/contributi, Serv.Disaster Recovery (TIX 2.0) - Backup, spese per manutenzione certificazione ISO27001, gestione privacy e spese per il servizio di conservazione sostitutiva documentazione informatica e spese per servizi di sviluppo e manutenzione applicativi informatici. Rispetto all'esercizio precedente alcune attività sono terminate, altre hanno trovato copertura con risorse dedicate e talune sono diminuite di valore.

Costi per altre prestaz. servizio (solo quelli coperti da risorse dedicate) +638.097,88

Si tratti di costi la cui copertura è garantita da risorse dedicate. La voce maggiormente rilevante si riferisce all'affidamento di servizi di realizzazione e gestione di Portali e Servizi on-line - Evoluzione Sistema Informativo di ARTEA; oltre a questa attività si sono registrati costi per migrazione data center su SCT (Servizio Cloud Toscana), per servizio di controllo in loco e servizio di controllo amministrativo relativo a istruttorie di contributo/premio per beneficiari terzi e per attività svolte in convenzione con i Settori regionali relative alla gestione dei Fondi FESR-FSC-FEAMP. Le variazioni sono strettamente collegate alle risorse trasferite da Regione Toscana ad Artea per la gestione del programma di attività e trovano riscontro nel Valore della Produzione.

Utenze ed altri costi di gestione +64.808,91

Questa tipologia di costi mostra un rilevante incremento rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'incremento dei prezzi per le materie prime luce e gas.

Godimento beni di terzi (escluso noleggio auto) +6.302,76

L'incremento è relativo all'aumento del canone di locazione per la sede ARTEA di Via Ruggero Bardazzi n. 19/21 Firenze, dovuto a seguito dell'adeguamento dell'indice ISTAT come previsto dal contratto.

Organi Istituzionali -4.052,53

La legge istitutiva di ARTEA (L.R. 60/1999) prevede all'art. 8 quali Organi dell'Agenzia il Direttore ed il Collegio dei Revisori. Il Direttore dell'Agenzia, Fabio Cacioli è stato nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 09/03/2021. Gli atti di nomina determinano il compenso annuo.

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 45 del 28/04/2021. La durata dell'incarico ed il compenso dei revisori è stabilito dalla L.R. 60/1999 art. 11 comma 10) da ultimo modificata da L.R. 39/2012. La spesa complessiva per gli Organi dell'Agenzia sostenuta nel 2022 è pari a euro 165.076,76 ed è così ripartita:

| | |
|--|-------------------|
| Compenso direttore Comprensivo degli oneri riflessi rimborso spese missione e Inail | 144.810,26 |
| Indennità Collegio Revisori Comprensivo dei rimborsi spese | 20.266,50 |
| Totale | 165.076,76 |

Il minor costo è dovuto a minori costi di contribuzione previdenziale per l'attuale Direttore di ARTEA iscritto alla gestione separata INPS.

Oneri diversi -1.283,61

Per questo ordine di costi le variazioni più rilevanti sono imputabili a minori oneri per la gestione dei mandati di pagamento per € -5.050,40, agli incrementi di spesa sostenuti per tasse e concessioni per € +2.752,06 e all' incremento della tassa rifiuti per €1.018,28.

2. Variazioni del budget annuale

Ogni qualvolta sia stata adottata una delibera di Giunta per variazione o integrazione della DGR n.1253 del 29/11/2021 "*Legge regionale n.60/1999 art.7 e 14 ter, approvazione indirizzi della Giunta Regionale ad ARTEA per l'elaborazione del programma di attività dell'anno 2022 con proiezione pluriennale*", secondo le disposizioni regionali vigenti, questa Agenzia ha provveduto a dare atto degli effetti economici e finanziari di tali modifiche ed integrazioni.

Di seguito i documenti relativi alle integrazioni di cui sopra:

| | |
|-------------------------|-----------------------------------|
| DGR 692 del 20/06/2022 | protocollo 0008656 del 05/08/2022 |
| DGR 898 del 01/08/2022 | protocollo 0008656 del 05/08/2022 |
| DGR 1056 del 26/09/2022 | protocollo 0011094 del 13/10/2022 |
| DGR 1181 del 24/10/2022 | protocollo 0011566 del 26/10/2022 |
| DGR 1406 DEL 12/12/2022 | protocollo 000379 del 13/01/2023 |

3. Variazioni al Piano degli investimenti

(DGR 496/2019 allegato n.3 e n.4)

Si procede a fornire le informazioni sullo stato di attuazione del piano degli investimenti adottato in sede di bilancio di previsione 2022 riguardo alla loro realizzazione ed all'indicazione delle risorse utilizzate.

Il piano degli investimenti presentato con bilancio di previsione per l'esercizio 2022 (decreto di adozione n. 158 del 29/12/2021), di seguito riportato, raccoglieva ex novo le esigenze dell'Agenzia di acquisizioni di beni durevoli da iscrivere tra le immobilizzazioni.

| INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2022 | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|----|----|--|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| N | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO | | | | 2022 | 2023 | 2024 | Totale | |
| | B | | | | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| | | I | | | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| | | | 1) | | Costi di impianto ed ampliamento | | | 0,00 | |
| | | | 2) | | Costi di sviluppo | | | 0,00 | |
| | | | 3) | | Diritti di brevetto-utiliz.opere dell'ingegno | 94.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 194.000,00 |
| | | | 4) | | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | 0,00 |
| | | | 5) | | Altre immobilizzazioni immateriali | 54.000,00 | 30.000,00 | 25.000,00 | 109.000,00 |
| | | | 6) | | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | | 0,00 |
| | | | | | Totale immobilizzazioni immateriali | 148.000,00 | 80.000,00 | 75.000,00 | 303.000,00 |
| | | II | | | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| | | | 1) | | Terreni e Fabbricati | | | | |
| | | | a) | | Terreni | | | | 0,00 |
| | | | b) | | Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale | | | | 0,00 |
| | | | 2) | | Impianti e Macchinari | | | | 0,00 |
| | | | 3) | | Attrezzature Istituzionali e Commerciali | | | | 0,00 |
| | | | 4) | | Altri Beni | | | | 0,00 |
| | | | a) | | Macchinari d'ufficio | 21.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 41.000,00 |
| | | | b) | | Mobili e Arredi | | 10.000,00 | 10.000,00 | 20.000,00 |
| | | | c) | | Mezzi di trasporto | | | | 0,00 |
| | | | d) | | Equipaggiamento e vestiario | | | | 0,00 |
| | | | e) | | Materiale bibliografico | | | | 0,00 |
| | | | 5) | | Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | 0,00 |
| | | | | | Totale immobilizzazioni materiali | 21.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 61.000,00 |

Di seguito si riportano i dati di realizzazione relativamente al 2022. Per facilitare la lettura si riporta la colonna di previsione.

| N | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO | | | | Preventivati 2022 | Realizzati 2022 |
|---|-----------------------------|----|----|---|----------------------|--------------------|
| | B | | | IMMOBILIZZAZIONI | | |
| | | I | | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| | | | 1) | Costi di impianto ed ampliamento | | |
| | | | 2) | Costi di sviluppo | | |
| | | | 3) | Diritti di brevetto-utiliz.opere dell'ingegno | 94.000,00 | 118.275,67 |
| | | | 4) | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| | | | 5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 54.000,00 | 36.209,60 |
| | | | | Immobilizzazioni di valore unitario inferiore a euro 516,46 | | |
| | | | | Totale immobilizzazioni immateriali | 148.000,00 | 154.485,27 |
| | | II | | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| | | | 1) | Terreni e Fabbricati | | |
| | | | a) | Terreni | | |
| | | | b) | Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale | | |
| | | | 2) | Impianti e Macchinari | | |
| | | | 3) | Attrezzature Istituzionali e Commerciali | | |
| | | | 4) | Altri Beni | | |
| | | | a) | Macchinari d'ufficio | 21.000,00 | 34.379,60 |
| | | | b) | Mobili e Arredi | | |
| | | | c) | Mezzi di trasporto | | |
| | | | d) | Equipaggiamento e vestiario | | |
| | | | e) | Materiale bibliografico | | |
| | | | | Immobilizzazioni di valore unitario inferiore a euro 516,46 | | 3.045,73 |
| | | | | Totale immobilizzazioni materiali | 21.000,00 | 37.425,33 |

Nel prospetto sono stati inseriti anche i dati relativi alle acquisizioni di beni di importo inferiore ad euro 516,46.

Il valore totale preventivato era pari a €169.000,00 ed il valore realizzato è stato pari a €191.910,60.

Le fonti di finanziamento sono state le seguenti:

-risorse in conto capitale DGR 1056/2022 – DRT 22325/2022 per euro 79.771,53

-risorse di autofinanziamento per euro 112.139,07.

Riferimento al punto b) Raggiungimento del pareggio di bilancio del capitolo 5 Allegato 1° DCR 113/2021

L'esercizio 2022 si è chiuso con un avanzo pari a 4.845,58 euro.

Come per il precedente esercizio anche nell'anno 2022, tenuto conto dell'aumento dei prezzi di mercato di alcuni costi incompressibili, le spese di funzionamento e gli investimenti considerati indispensabili sono stati oggetto di verifica e monitoraggio con il coinvolgimento del Collegio dei Revisori. Con nota protocollo n.10304/2022 del 28/09/2022 è stato trasmesso agli Uffici regionali competenti il bilancio preconsuntivo con i dati contabili registrati al 31 agosto 2022 con il quale si dimostrava che senza un aggiornamento delle risorse regionali trasferite per il funzionamento si sarebbe registrato una perdita al 31/12/2022. Con DGR 1406 del 12/12/2022 Regione Toscana ha disposto un incremento delle risorse di funzionamento per l'anno 2022 pari a €100.000,00.

Riferimento al punto c) Tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi del capitolo 5 Allegato 1° DCR 113/2021

Programma delle attività 2022

Il programma delle attività per l'anno 2022 è stato approvato con DGR 316 del 21/03/2022. La tipologia dei servizi offerti dall'Agenzia ed il loro livello è stato mantenuto rispetto ai precedenti esercizi.

L'attività svolta da ARTEA è ampiamente descritta nell'allegato B del presente Bilancio.

Si prosegue con le indicazioni previste dalle disposizioni regionali.

Si procede alla comparazione dei dati relativi al bilancio consuntivo e preventivo per il 2022
(DGR 496/2019 allegato 3 lettera B)

| CONTO ECONOMICO | | | | | | |
|-----------------|-----|-------|---|--------------------|--------------------|-----------------|
| A | | | VALORE DELLA PRODUZIONE | Consuntivo 2022 | Preventivo 2022 | Variazioni |
| | 1. | | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 3.596.986 | 3.872.035 | -275.049 |
| | | 1.a) | Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività | 1.545.413 | 1.923.235 | -377.822 |
| | | 1.b) | Contributi della Regione per il funzionamento | 1.248.400 | 1.148.400 | 100.000 |
| | | 1.c) | Altri contributi da Regione | 68.173 | | 68.173 |
| | | 1.d) | Contributi per l'erogazione di benefici a terzi | | | |
| | | 1.e) | Contributi da altri soggetti pubblici | 735.000 | 800.400 | -65.400 |
| | | 1.f) | Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale | | | |
| | 5. | | ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 264.527 | 236.462 | 28.065 |
| | | 5.a) | Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi | 151.260 | 125.600 | 25.660 |
| | | 5.b) | Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | 113.267 | 110.862 | 2.405 |
| | | | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 3.861.514 | 4.108.497 | -246.983 |
| B | | | COSTI DELLA PRODUZIONE | Consuntivo 2022 | Preventivo 2022 | Variazioni |
| | 6. | | ACQUISTI DI BENI | 5.071 | 6.700 | -1.629 |
| | 7. | | ACQUISTI DI SERVIZI | 3.179.742 | 3.432.570 | -252.828 |
| | | 7.a) | Manutenzioni e riparazioni | 90.630 | 110.076 | -19.446 |
| | | 7.b) | Altri acquisti di servizi | 3.089.112 | 3.322.494 | -233.382 |
| | 8. | | GODIMENTO DI BENI TERZI | 290.570 | 290.000 | 570 |
| | 9. | | PERSONALE | | | |
| | 10. | | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 316.614 | 323.927 | -7.313 |
| | | 10.a) | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 180.515 | 192.360 | -11.845 |
| | | 10.b) | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 136.099 | 131.567 | 4.532 |
| | | 10.c) | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| | | 10.d) | Svalutazione dei 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 ED ONERI | | | |
| | 13. | | ALTRI ACCANTONAMENTI | | | |
| | 14. | | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 55.514 | 45.800 | 9.714 |
| | | 14.a) | Oneri per l'erogazione di benefici a terzi | | | |
| | | 14.b) | Accantonamenti per imposte, anche differite | | | |

| | | | | | | |
|---|-----|-------|---|------------------|------------------|-----------------|
| | | 14.c) | Altri oneri di gestione | 55.514 | 45.800 | 9.714 |
| | | | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 3.847.511 | 4.098.997 | -251.486 |
| | | | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 14.003 | 9.500 | 4.503 |
| C | | | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| | 15. | | PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | | | |
| | 16. | | ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | | |
| | 17. | | INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI | - | | |
| | | | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | - | | |
| D | | | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| | 18. | | RIVALUTAZIONI | | | |
| | 19. | | SVALUTAZIONI | | | |
| | | | TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) (18-19) | | | |
| | | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D) | 14.003 | 9.500 | 4.503 |
| | 20. | | IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE | -9.157 | - 9.500 | 343 |
| | 21. | | UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 4.846 | 0 | 4.846 |

I valori riportati nel prospetto per effetto dell'arrotondamento possono riportare una unità di differenza rispetto al prospetto di bilancio inserito nella A Nota Integrativa del presente bilancio.

Con riferimento al **valore di produzione** si osserva quanto segue:

nel bilancio preventivo per il 2022, furono indicate tutte quelle risorse regionali che al momento della stesura del documento avevano carattere di certezza ed erano previste da specifici atti, si fa particolare riferimento alla DGR 1253/2021. Nel corso dell'esercizio sono state attribuite ulteriori risorse ed altre non hanno trovato la loro definizione completa perché dedicate alla copertura di costi che non si sono manifestati o manifestati in misura ridotta.

Per la valutazione delle risorse provenienti da AGEA fu seguito un criterio prudenziale e furono valutate risorse per €500.000,00; tali risorse hanno destinazione vincolata e vengono erogate, secondo le convenzioni in atto, ai CAA (Centri Assistenza Agricola) per la tenuta ed il mantenimento dei fascicoli aziendali. Per €400,00 è inserito il valore annuo della convenzione ARTEA-Crea.

Le risorse regionali trasferite per il funzionamento dalla Regione Toscana sono pari a €1.248.400,00 e risultano incrementate di € 100.000,00 rispetto all'esercizio precedente come disposto con DGR 1406 del 12/12/2022 Regione Toscana, al fine di garantire il pareggio di bilancio (rif.prospetto bilancio CE A 1.1b)

Altre risorse regionali che compongono il valore della produzione si riferiscono a contributi per l'attuazione del Programma di attività 2022 indicati nel successivo dettaglio (rif.prospetto di bilancio CE A.1.1 a):

| Atto di assegnazione | Anno di contabilizzazione | Importo contributo | Imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti | Imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio | imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi |
|----------------------|---------------------------|---------------------|---|--|---|
| DRT 11245/2022 | 2023 | 7.000,00 | | | 7.000,00 |
| DRT 13601/2022 | 2022 | 470.000,00 | | 79.780,12 | 390.219,88 |
| DRT 15580/2022 | 2022 | 50.000,00 | | 47.516,56 | |
| DRT 21076/2022 | 2022 | 5.000,00 | | 2.966,48 | |
| DRT 22325/2022 | 2022 | 220.000,00 | | 44.000,00 | 176.000,00 |
| DRT 23276/2022 | 2022 | 100.000,00 | | 100.000,00 | |
| DRT 24210/2022 | 2022 | 10.000,00 | | 10.000,00 | |
| DRT 26045/2022 | 2022 | 30.000,00 | | 10.000,00 | 20.000,00 |
| DRT 7890/2022 | 2022 | 555.122,00 | | 554.163,43 | 958,57 |
| DRT 16376/2022 | 2022 | 600.000,00 | | 599.665,10 | 334,90 |
| DRT 16463/2022 | 2023 | 100.000,00 | | | 100.000,00 |
| DRT 19118/2022 | 2022 | 75.000,00 | | 75.000,00 | |
| DRT 22191/2022 | 2022 | 45.000,00 | | 3.879,59 | 41.120,41 |
| DRT 9283/2022 | 2022 | 26.112,64 | | 18.441,98 | |
| Totali | | 2.293.234,64 | | 1.545.413,26 | 735.633,76 |

Oltre alle risorse attinenti alla DGR 1253/2021, non collegate strettamente al programma di attività dell'Agenzia per il 2022 sono state imputate al conto economico di questo esercizio le seguenti risorse (rif. prospetto di bilancio CE A.1. 1c)

| Atto di assegnazione | Anno di contabilizzazione | Importo contributo | imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti | imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio | imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---|--|---|
| DRT 16767/2017 – DRT 18519/2020 | 2021 | 250.000,00 | 248.645,31 | 496,94 | 857,75 |
| DRT 16767/2017- DRT 6218/2023 | 2022 | 67.676,18 | | 67.676,18 | |
| Totale | | 317.676,18 | 248.645,31 | 68.173,12 | 857,75 |

I contributi regionali, riportati in questa sezione, sono riferiti alle risorse finali già presenti in bilancio e derivanti dal decreto regionale 16767/2017 introitate in esercizi precedenti e in parte imputate nel conto economico di tali esercizi e applicate ai ricavi in questo esercizio, oltre ad euro 67.676,18 derivanti dal DRT 6218/2023, per un valore totale di euro 68.173,12.

Nella sezione CE A.1.1e sono indicate le risorse di competenza anno 2022 relative alla tenuta del fascicolo aziendale che saranno trasferite da AGEA per un valore di €735.000,00 e risorse MIPAF

utilizzate per la copertura di costi di controllo in campo per euro 35.000,00. Tali risorse provenienti da altri Enti pubblici sono a destinazione vincolata e, essendo misurate a costi di pari importo, non influiscono sul risultato di esercizio. In sede di preventivo le risorse AGEA erano state valutate in €500.000,00. Il valore della convenzione ARTEA-Crea è stato poi riportato nella sezione CE A.5. 5.a).

I valori della sezione CE A.5.5 a) mostrano un incremento di euro 25.660,00 riferibili a risorse:

| |
|--|
| Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55 |
| Contributo per concessione distributore bevande |
| Contributo per convenzione Artea-CREA |
| Sopravvenienze attive |

L'incremento è dovuto alle partite straordinarie non prevedibili e a maggiori risorse provenienti dai rimborsi ai sensi del Reg.UE 1306/2013 e relativa all'esercizio 2022.

La sezione CE A.5.5 b) formato da risorse che sterilizzano le quote di ammortamento si riferisce alle risorse in conto capitale attribuite ad ARTEA con DRT 22165/2021 e con DRT 22325/2022.

Il valore totale dei **costi di produzione** a consuntivo rispetto al bilancio preventivo risente di tutti quei costi che è possibile sostenere solo a seguito della contabilizzazione delle risorse utili alla loro copertura di cui si è detto per il valore di produzione, risente inoltre di quote di ammortamento superiori dovute a maggiori investimenti.

Nel successivo prospetto si confrontano i dati consuntivi e preventivi dei costi di funzionamento. Per la sezione B.7 b) ' Altri acquisti di servizi ' sono state suddivise le voci di bilancio come descritte nella nota integrativa (Allegato A):

| Rif. schema bilancio | Descrizione | Consuntivo 2022 | Preventivo 2022 | Variazioni |
|----------------------|---|------------------|------------------|-----------------|
| B.6 | Acquisto beni | 5.071 | 6.700 | -1.629 |
| B.7 a) | Manutenzioni e riparazioni | 90.630 | 110.076 | -19.446 |
| B.7 b) | Costi per prestazioni professionali | 11.292 | 12.000 | -708 |
| B.7 b) | Altri acquisti di servizi | 2.550.775 | 2.835.763 | -284.988 |
| B.7 b) | Costi per utenze ed altri costi di gestione | 361.968 | 298.500 | 63.468 |
| B.7 b) | Organi Istituzionali | 165.077 | 171.030 | -5.953 |
| B.8 | Godimento beni di terzi | 290.570 | 290.000 | 570 |
| B.10 | Ammortamenti | 316.614 | 323.927 | -7.313 |
| B.14 | Oneri diversi | 55.514 | 45.800 | 9.714 |
| | Totale escluso imposte | 3.847.511 | 4.093.796 | -246.285 |
| D.20 | Imposte | 9.157 | 9.500 | -343 |
| | Totale | 3.856.668 | 4.103.296 | -246.628 |

I valori riportati nel prospetto per effetto dell'arrotondamento possono riportare una unità di differenza rispetto al prospetto di bilancio inserito nella A Nota Integrativa del presente bilancio.

Tenuto conto che la voce 'Altri acquisti di servizi' risente della diversa disponibilità di risorse dedicate che nel corso del 2022 si sono introitate, per quanto riguarda le altre tipologie di costo si può affermare che le voci che hanno fatto registrare un minor valore di costo rispetto al preventivo si riferiscono agli

acquisti di beni e alle manutenzioni, mentre le voci più significative che si sono discostate dalla previsione sono gli ammortamenti e gli oneri diversi.

Riguardo agli ammortamenti che ammontano a €316.614,00 sono sterilizzati con risorse regionali in conto capitale per un totale di € 113.267,34 è così ripartita:

| Descrizione | Risorse DRT 22165/2021 | Risorse DRT 22325/2022 | Totale per macro categoria |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 61.187,57 | 10.127,46 | 71.315,03 |
| Immobilizzazioni materiali | 35.917,58 | 6.034,73 | 41.952,31 |
| | 97.105,15 | 16.162,19 | 113.267,34 |

con riferimento agli oneri diversi si sono sostenute maggiori spese per la gestione dei mandati di pagamento ed il valore della TARI (tassa rifiuti urbani).

A conclusione si ritiene inoltre opportuno indicare quanto segue:

Acquisizione di beni e servizi

ARTEA continua ad aderire ai contratti regionali aperti adeguati alle proprie esigenze di fornitura. Per tutti gli altri contratti ricorre al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) ed al Sistema Telematico di Acquisti di Regione Toscana (START), nonché ad alcune convenzioni CONSIP, nel rispetto della normativa.

Attestazione tempi di pagamento

ARTEA ha come standard l'esecuzione dei pagamenti entro 30 giorni dal ricevimento della fattura del fornitore.

Nel 2022 sono stati emessi mandati di pagamento a fornitori per un totale di € 2.940.620,00 (senza IVA).

Il monitoraggio trimestrale dei pagamenti è pubblicato nella sezione 'Amministrazione Trasparente' del sito istituzionale dell'Agenzia.

Il Direttore
Dott. Fabio Cacioli



cacioli fabio
Agenzia Regionale Toscana
Erogazioni Agricoltura
02.05.2023 15:39:57
GMT+00:00