

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 2020 al fine di verificare il concorso alla realizzazione degli obiettivi generali individuati dalla DCR n. 81 del 18/12/2019 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 81/2019.*

Contributo di funzionamento

Il contributo regionale di funzionamento per l'anno 2020 pari a €1.148.400,00 è invariato rispetto all'esercizio precedente.

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 costo per l'anno 2020 è trasmesso dall'ufficio regionale competente ed è pari ad **€5.332.757,54**. Il valore risulta inferiore rispetto al costo 2016 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2016, fu pari a €5.521.676,16.

Il personale assegnato all'Agenzia è così rappresentato al 31/12/2020:

Ruolo/area contrattuale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	N° medio Dipendenti
Personale con contratto a tempo indeterminato				
Dirigenti	4	3	+1	3
Personale di categoria D	24	24	-	24
Personale di categoria C	69	71	-2	70
Personale di categoria B	7	7	-	7
Personale con contratto a tempo determinato				
Dirigenti				
Personale di categoria D		-		
Personale di categoria C	7	7	-	7
Totale	111	112	-1	111

Costo per collaborazione ed incarichi di consulenza, studio e ricerca

Il costo sostenuto per consulenza contabile-fiscale nell'esercizio 2020 è pari a €11.312,92. 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 2020 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	€214.808,33
costi per autovetture	€6.214,80
incarichi di consulenza	€11.312,92
costi straordinari	€2.658,98

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	2020	2019	differenza
Acquisto di beni	25.001,17	5.359,80	19.641,37
Manutenzioni e riparazioni	247.744,74	154.468,96	93.275,78
Costi per altre prestaz. servizio (esclusi quelle coperti da risorse dedicate)	58.213,42	63.634,11	-5.420,69
Costi per altre prestaz. servizio (solo quelle coperti da risorse dedicate)	2.285.352,44	2.178.030,80	107.321,64
Utenze ed altri costi	300.011,62	279.269,89	20.741,73
Godimento beni di terzi (escluso noleggio auto)	276.496,95	277.828,26	-1.331,31
Organi Istituzionali	173.185,90	175.082,63	-1.896,73
Oneri diversi	32.775,85	77.777,07	-45.001,22
Totali	3.398.782,09	3.211.451,52	187.330,57

Di seguito si commentano le differenze:

Acquisto di beni +19.641,37

La sostanziale differenza è dovuta all'acquisizione di prodotti per sanificazione, piantane per dispense, acquisizione di materiale utile per lo svolgimento dello smart-working tipo lettori smart-card, cuffie, mouse, lucchetti per computer, chiavette USB, borse porta-pc, lettori DVD

Manutenzioni e riparazioni +93.275,78

Nel corso del 2020 sono stati sostenuti, tra gli altri, costi di manutenzione per il mantenimento della certificazione ISO 27001 oltre a costi per il miglioramento e raffinamento del sistema di controllo ARTEA tramite reingegnarizzazione del SI ARTEA.

Costi per altre prestaz. servizio (escluso quelli coperti da risorse dedicate) - 5.420,69

Complessivamente queste spese si sono mantenute al livello del precedente esercizio, nello specifico le spese per la sicurezza informatica hanno fatto registrare la lieve diminuzione.

Costi per altre prestaz. servizio (solo quelli coperti da risorse dedicate) +107.321,64

Si tratti di costi la cui copertura è garantita da risorse dedicate. In gran parte si tratta di affidamento del servizio di controllo in loco e servizio di controllo amministrativo relativo a istruttorie di contributo/premio per beneficiari terzi.

Utenze ed altri costi di gestione +20.741,73

Con riferimento alla medesima tipologia di costi sostenuti nel 2019, nel corso del 2020 non si sono registrati costi per pubblicazione bandi; si sono sostenuti minori costi per energia elettrica, spese postali e gas; si sono registrati maggiori costi per sanificazioni ambientali, spese di facchinaggio per trasferimenti documenti dalla sede all'archivio e spese per certificare i dati pensionistici degli ex dipendenti.

Godimento beni di terzi (escluso noleggio auto) -1.331,31

Nel corso del 2020 si sono registrate minori spese condominiali e noleggio stampanti/fotoriproduttori.

Organi Istituzionali -1.896,73

Il costo risulta inferiore al 2019 per minori rimborsi spese sostenuti.

Oneri diversi -45.001,22

I minori costi registrati si riferiscono alla TARI (tassa sui rifiuti urbani), che è stata ricalcolata dal Comune di Firenze per effetto della pandemia, e soprattutto a minori costi per la gestione dei mandati di pagamento dovuti all'Istituto Cassiere.

Riferimento al punto b) Raggiungimento del pareggio di bilancio del capitolo 5 Allegato 1° DCR 81/2019

Raggiungimento del pareggio di bilancio

L'esercizio 2020 si è chiuso con un sostanziale pareggio considerato l'avanzo di €11.045,45.

Per la destinazione di tale risultato di esercizio si propone un accantonamento pari al 20% dell'utile ad un fondo per la copertura di future perdite.

Riferimento al punto c) Tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi del capitolo 5 Allegato 1° DCR 81/2019

Programma delle attività 2020

Il programma delle attività per l'anno 2020 è stato approvato con DGR del 13/01/2020 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.

Organi Istituzionali

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, Roberto Pagni, nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 159 del 02/11/2016 è rimasto in carica fino al giorno 18 marzo 2021 è poi succeduto Fabio Cacioli nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 09/03/2021. Gli atti di nomina determinano il compenso annuo del Direttore.

Il compenso dei Sindaci Revisori è stato rideterminato con L.R. 39/2012. Con DCR n. 88 del 15 dicembre 2015 è stato rinnovato il Collegio dei Sindaci Revisori.

Il costo complessivo degli Organi Istituzionali è pari a € 173.185,90 ed è così ripartito:

Compenso direttore	
Comprensivo degli oneri riflessi rimborsò spese missione e Inail	152.860,88
Indennità Collegio Revisori	
Comprensivo dei rimborsi spese	20.325,02
Totale	173.185,90

Si procede alla comparazione dei dati relativi al bilancio consuntivo e preventivo per il 2020
(DGR 496/2019 allegato 3 lettera B)

CONTO ECONOMICO				CONSUNTIVO	PREVENTIVO	VARIAZIONI
A			VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.			RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	3.443.754,44	2.344.800,00	1.098.954,44
	1.a)		Contributi per l' attuazione del Piano/Programma di attività	1.106.550,84	899.000,00	207.550,84
	1.b)		Contributi della Regione per il funzionamento	1.148.400,00	1.148.400,00	-
	1.c)		Altri contributi da Regione	34.877,02	113.000,00	- 78.122,98
	1.d)		Contributi per l'erogazione di benefici a terzi			-
	1.e)		Contributi da altri soggetti pubblici	1.153.926,58	184.400,00	969.526,58
	1.f)		Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			-
5.			ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ES.	211.244,13	160.600,00	50.644,13
	5.a)		Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	211.244,13	160.600	50.644
	5.b)		Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti			-
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)			3.654.998,57	2.505.400,00	1.149.598,57
B			COSTI DELLA PRODUZIONE	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	VARIAZIONI
6.			ACQUISTI DI BENI	25.001,17	8.500,00	16.501,17
7.			ACQUISTI DI SERVIZI	3.075.821,04	2.031.200,00	1.044.621,04
	7.a)		Manutenzioni e riparazioni	247.744,74	267.000,00	- 19.255,26
	7.b)		Altri acquisti di servizi	2.828.076,30	1.764.200,00	1.063.876,30
8.			GODIMENTO DI BENI TERZI	282.711,75	292.000,00	- 9.288,25
9.			PERSONALE			
10.			AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	214.808,33	151.000,00	63.808,33
	10.a)		Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.779,75	70.000,00	12.779,75
	10.b)		Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.028,58	81.000,00	51.028,58
11.			VARIAZ. RIMANENZE DI MATERIE PRIME			
12.			ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI			
13.			ALTRI ACCANTONAMENTI			
14.			ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.434,83	12.500,00	22.934,83
	14.c)		Altri oneri di gestione	35.434,83	12.500,00	22.934,83
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)			3.633.777,12	2.495.200,00	1.138.577,12
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			21.221,45	10.200,00	11.021,45
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15.			PROVENTI DA PERTECIPAZIONI			
16.			ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
17.			INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-		
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)			-		
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.			
18.			RIVALUTAZIONI			
19.			SVALUTAZIONI			
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) (18-19)					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)			21.221,45	10.200,00	11.021,45
20.			IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	10.176,00	10.200,00	- 24,00
21.			UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	11.045,45	-	11.045,45

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

- nel bilancio preventivo per il 2020, prudenzialmente, furono indicate tutte quelle risorse regionali che al momento della stesura del documento avevano carattere di certezza ed erano previste da atti di impegno. Lo stesso criterio fu adottato per le risorse, di tipo dedicato, provenienti da Agea; le risorse provenienti dal MIPAF furono valutate per euro 184.400;
- le risorse regionali trasferite per il funzionamento dalla Regione Toscana sono pari a €1.148.400,00 ed invariate rispetto all'esercizio precedente. Altre risorse regionali che compongono il valore della produzione si riferiscono a contributi per l'attuazione del Programma di attività 2020 indicati nel successivo dettaglio:

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 18519/2020	2020	162.500,00	-	162.500,00	-
DRT 21808/2020	2020	162.459,05	-	162.459,05	-
DRT 11211/2020	2020	60.000,00	-	47.470,20	12.529,80
DRT 14270/2020	2020	5.500,00	-	4.603,72	896,28
DRT21710/2020	2020	75.000,00	-	69.517,87	5.482,13
DRT 14131/2020	2020	10.000,00	-	10.000,00	-
DRT 7701/2020	2020	600.000,00	-	600.000,00	-
DRT 20619/2020	2020	50.000,00	-	50.000,00	-
DRT 21978/2020	2020	20.000,00	-	-	20.000,00
Totali		1.145.459,05	-	1.106.550,84	38.908,21

- nella sezione A.1.1c sono indicate, per un totale di euro 34.877,02 risorse introitate in esercizi precedenti ed imputate a ricavi in questo esercizio per un totale di euro 16.442,67 oltre a risorse previste da decreti regionali di anni precedenti che sono state reimputate sul bilancio regionale nell'anno 2020 per un totale di euro 18.434,35.

- nella sezione A.1.1e sono indicate le risorse di competenza anno 2020 relative alla tenuta del fascicolo aziendale che saranno trasferite da AGEA e risorse MIPAF utilizzate per la copertura di costi di controllo in campo. 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.

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 2020	Preventivo 2020	Variazioni
B.6	Acquisto beni	25.001	8.500	16.501
B.7 a)	Manutenzioni e riparazioni	247.745	267.000	-19.255
B.7 b)	Altri acquisti di servizi	2.343.566	1.249.067	1.094.499
B.7 b)	Costi per prestazioni professionali	11.313	11.314	-1
B.7 b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	300.012	326.773	-26.761
B.7 b)	Organi Istituzionali	173.186	177.046	-3.860
B.8	Godimento beni di terzi	282.712	292.000	-9.288
B.10	Ammortamenti	214.808	151.000	63.808
B.14	Oneri diversi	35.435	12.500	22.935
	Totale escluso imposte	3.633.777	2.495.200	1.138.577
D.20	Imposte	10.176	10.200	-24
	Totale	3.643.953	2.505.400	1.138.553

Tenuto conto che la voce 'Altri acquisti di servizi' risente della diversa disponibilità di risorse dedicate che nel corso del 2020 si sono introitate, per quanto riguarda le altre tipologie di costo si può affermare che gli effetti del periodo straordinario che si è dovuto affrontare hanno determinato maggiori costi specifici e soprattutto maggiori quote di ammortamento, per tutti gli altri costi si registra una, seppur lieve, contrazione.

Comparazione investimenti previsti e realizzati

(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 riguardo alla loro realizzazione ed all'indicazione delle risorse utilizzate.

Il piano degli investimenti presentato con bilancio di previsione per l'esercizio 2020 (decreto di adozione n. 150 del 02/12/2019), di seguito riportato, raccoglieva ex novo le esigenze dell'Agenzia di acquisizioni di beni durevoli da iscrivere tra le immobilizzazioni.

IMPIEGHI				
		2020	2021	2022
IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I. Immateriale</i>				
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
Costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi		20.000,00	10.000,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali		10.000,00	10.000,00	10.000,00
<i>II. Materiali</i>				
Terreni e Fabbricati				
Automezzi				
Macchine e sistemi elettronici		100.000,00	50.000,00	50.000,00
Mobili e arredi		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Altre immobilizzazioni materiali				
<i>III. Finanziarie</i>				
Crediti				
Titoli				
Altre immobilizzazioni finanziarie				
		135.000,00	75.000,00	65.000,00
Totale impieghi		135.000,00	75.000,00	65.000,00

A termine del 2020 le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite sono di seguito indicate:

N.	Anno	Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Rif. note
1	2020	Acquisizione corpi illuminanti	20.000,00	0%	0,00	A
2	2020	Spese su beni di terzi	0,00		1.732,40	B
3	2020	Aggiornamenti software	10.000,00	100%	14.640,00	C
4	2020	Sviluppo programma Geomonitoring	0,00		105.267,46	D
5	2020	Acquisizione licenze	0,00		36.295,00	E
6	2020	Sostituzione macchine obsole e sistemi da rinnovare	100.000,00	100%	100.000,00	F
7	2020	Ridimensionamento hardware di supporto alle nuove esigenze lavorative. Acquisizione apparati per lo svolgimento smart-working	0,00		160.048,02	G
8	2020	Acquisizione apparati per svolgimento smart-working di importo singolo inferiore a euro 516,46	0,00		19.688,66	H
9	2020	Sostituzione arredi rovinati o non utilizzabili (n. 17 sedie schianale alto con 2 braccioli)	5.000,00	100%	5.000,00	I
10	2020	Acquisizione sedie (ulteriori n. 28 sedie schianale alto con 2 braccioli)	0,00		8.066,20	L
11	2020	Acquisizione divisori stabili per portineria esigenze anticovid	0,00		912,56	M
		Totali	135.000		451.650,30	

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

Note

- A) la previsione di acquisizione di illuminanti a risparmio energetico è stata sospesa dato che a partire dal mese di marzo il personale ha svolto il proprio lavoro prevalentemente da remoto;
- B) si riferisce ad un climatizzatore/invert acquisito a inizio 2020;
- C) gli aggiornamenti dei software previsti sono stati realizzati al 100% sostenendo un costo maggiore di quanto previsto;
- D) nel 2020 sono state acquisite le licenze del software Geomonitoring;
- E) le licenze acquistate si riferiscono a licenze per collegamenti VPN da remoto, licenze per nuove attrezzature;
- F) G) H) le acquisizioni di apparati e strumentazione hanno coinvolto non solo come previsto tutto il materiale obsoleto ma anche tutto ciò che si è reso necessario per supportare e svolgere il telelavoro;
- I) L) M) sono state acquistate nuove sedute e acquisito mobilio per la portineria al fine di garantire il distanziamento anti covid

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 si 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 2020 sono stati emessi mandati di pagamento a fornitori per un totale di €3.066.720,61 (senza IVA).

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

Il Direttore
Fabio Cacioli