

## Relazione dell'Organo di Amministrazione

(DGR 13/2013 Allegato 3 punto B)

### 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 'figurativo' per l'anno 2017 è trasmesso dall'ufficio regionale competente ed è pari ad €5.202.428,33. Il personale assegnato all'Agenzia è così rappresentato:

Ruolo/area contrattuale	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni	N° medio Dipendenti
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>				
Dirigenti	4	4	-	4
Personale di categoria D	24	25	-1	24
Personale di categoria C	74	78	-4	76
Personale di categoria B	7	7	-	7
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>				
Dirigenti				-
Personale di categoria D	1	1	-	1
Personale di categoria C	6	8	-2	7
<b>Totale</b>	<b>116</b>	<b>123</b>	<b>-7</b>	<b>119</b>

### Sedi in locazione (art. 2 comma 4 lett. C) della L.R. 77/2013)

Il 2017 rappresenta il secondo anno intero di attività svolta negli uffici di Via Bardazzi 19/21- Firenze- L'attuale situazione vede quindi attivi 2 contratti di locazione: uno per gli uffici e l'altro per l'archivio in Via del Lavoro a Calenzano (FI). Il costo dei canoni di locazione è invariato rispetto all'esercizio precedente. Si registra un aumento lieve degli oneri condominiali che sono passati da €125,17 per l'esercizio 2016 a €2.248,50 per il 2017 come si era peraltro previsto.

### Acquisizione di beni e servizi (art. 2 comma 4 lettera d) LR 77/2013)

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.

### Spese per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa (art. 14 DL 66/2014)

Il costo sostenuto da ARTEA per l'anno 2017 per incarico di consulenza è pari a €12.053,60. Il costo del personale assegnato all'Agenzia per l'anno 2012, valore di riferimento normativo DL 66/2014 art.14, è pari a €5.441.365,32 e la quota massima di conferimento è pari al 1,4% ( art. 14 DL 66/2014) . Il costo sostenuto nel 2017 rappresenta lo 0,2215% del costo del personale assegnato all'Agenzia sostenuto nel 2012.

### Attestazione tempi di pagamento (art. 41 DL 66/2014)

ARTEA ha come standard l'esecuzione dei pagamenti entro 30 giorni dal ricevimento della fattura del fornitore in tutti quei casi in cui il contratto sottoscritto tra le parti non preveda tempi diversi. Nel 2017 sono stati emessi mandati di pagamento a fornitori per un totale di €3.423.716,06 .

Il monitoraggio trimestrale dei pagamenti è pubblicato nella sezione 'Amministrazione Trasparente' del sito istituzionale dell'Agenzia. Le fatture di alcuni fornitori (Autostrade Spa e Telepass Spa) vengono addebitate direttamente sul conto corrente bancario alla scadenza, la loro regolarizzazione anche se avviene dopo tale scadenza non può essere considerata ritardo di pagamento.

#### **Spese di catering (DGR 41/2014)**

Non si sono sostenute spese di catering.

#### **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 è stato nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n.159 del 02/11/2016 con il quale è stato determinato anche il compenso annuo.

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.

Con la revisione della Legge regionale istitutiva di ARTEA, L.R. 60/1999, i contributi previdenziali ed assistenziali restano a carico del bilancio dell'Agenzia e sono versati dall'Ufficio regionale competente.

#### **Attività di funzionamento dell'Agenzia**

Di seguito si riportano i dati delle acquisizioni di beni durevoli iscritti tra le immobilizzazioni materiali ed immateriali degli ultimi 5 anni.

<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
291.720,00	171.482,00	138.705,00	17.896,00	148.465,00

Di seguito si riportano i dati di realizzazione degli investimenti con raccordo al Piano di investimento presentato con il bilancio di previsione 2017 di cui al decreto 23/2017.

<b>Descrizione</b>	<b>Bilancio previsione 2017</b>	<b>Bilancio consuntivo 2017</b>
<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>		
Costi di manutenzione straordinari su beni di terzi	10.000,00	854,00
Altre immobilizzazioni immateriali	30.000,00	25.694,47
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
Impianti macchine e attrezzature	30.000,00	111.358,63
Mobili e arredi	10.000,00	902,80
Altre immobilizzazioni materiali		9.654,94
<b>Totale</b>	<b>80.000,00</b>	<b>148.464,84</b>

Nel corso dell'esercizio 2016 non furono completati i procedimenti per l'acquisizione di una parte del dispositivo di memoria di massa centralizzata ad alte prestazioni -SAN Storage SSD (Solid State Disk), acquisizione che pertanto si è completamente realizzata nel corso del 2017 per un valore di €98.975,63, comportando di fatto un disallineamento tra i dati di previsione e quelli consuntivi.

Si procede alla comparazione dei dati relativi al bilancio preventivo e consuntivo per il 2017.

			CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2017		CONSUNTIVO 2017	
A			VALORE DELLA PRODUZIONE				
	5.		ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO				
		a)	Contributi in c/esercizio da Regione	1.430.696		1.677.849	
		b)	Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici			1.202.846	
		c)	Contributi in c/esercizio da altri soggetti				
		d)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.950		2.972	
		e)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	190.000		467.146	
			<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>1.623.646</b>		<b>3.350.814</b>
B			COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6.		ACQUISTI DI BENI		11.500		7.714
	7.		ACQUISTI DI SERVIZI		1.068.946		2.345.457
		a)	Manutenzioni e riparazioni	72.000		77.572	
		b)	Altri acquisti di servizi	996.946		2.267.885	
	8.		GODIMENTO DI BENI TERZI		285.500		284.967
	9.		PERSONALE				2.150
		a)	Salari e stipendi				
		b)	Oneri sociali				
		c)	Trattamento di fine rapporto				
		d)	Trattamento di quiescenza e simili				
		e)	Altri costi			2.150	
	10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		230.000		147.719
		a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	130.00		76.517	
		b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.000		71.202	
		c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
		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				
		a)	Accantonamenti per imposte				
		b)	Accantonamenti per contenziosi				
		c)	Accantonamenti per rischi su crediti				
		d)	Accantonamenti per rinnovi contrattuali				
	13.		ALTRI ACCANTONAMENTI				
	14.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE		17.500		547.534
			<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>1.613.446</b>		<b>3.335.543</b>
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		10.200		15.271
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB+-C+-D)		10.200		15.271
			IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE		-10.200		-10.200
			UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO		<b>0</b>		<b>5.071</b>

Con riferimento al valore di produzione si osserva quanto segue :

-nel bilancio preventivo per il 2017 non furono prudenzialmente indicate tutte quelle risorse che non avevano carattere di certezza e non erano previste da atti di impegno. Si tratta principalmente di risorse a destinazione vincolata che pertanto non influiscono sul risultato di esercizio in quanto a copertura di costi di pari importo,

-le risorse di funzionamento trasferite dalla Regione Toscana ai sensi della L.R. 60/1999 sono pari a €1.148.400,00. Le altre risorse regionali che compongono il valore della produzione sono per lo più afferenti al Piano Regionale Agricolo Forestale (PRAF) ed altri programmi comunitari e sono ampiamente descritte nella nota integrativa al bilancio di esercizio,

- le risorse pervenute da altri Enti pubblici sono a destinazione vincolata e si riferiscono a risorse Mipaf per controlli in loco e risorse AGEA per il pagamento dell'attività svolta dai CAA. Tali risorse essendo misurate a costi di pari importo non influiscono sul risultato di esercizio,

-nel bilancio preventivo si erano valutate risorse per €190.000,00 afferenti all'attività di cui al Reg (UE) 1306/2013 all' art 55 in sede di preconsuntivo tale valore era stato rideterminato in €100.000,00 per poi consolidarsi in €60.000, nel presente bilancio. Nella voce 'altri ricavi e proventi..' sono incluse le sopravvenienze attive dettagliatamente descritte in nota integrativa, si ricorda comunque che le risorse trasferite da AGEA per il pagamento di attività di competenza degli anni precedenti hanno un valore di €400.000,00 che si ritrova di pari importo tra i costi di produzione sempre come sopravvenienza,

-come già descritto a partire dal rendiconto per il 2015, il mancato riconoscimento di alcuni crediti afferenti a risorse regionali non permette la totale sterilizzazione delle quote di ammortamento annuo di alcuni cespiti, in mancanza di tali risorse le quote annuali di ammortamento restano a carico delle risorse di funzionamento trasferite annualmente dalla Regione Toscana.

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.

Nel prospetto seguente si confrontano i dati preventivi e consuntivi dei costi di funzionamento escludendo le componenti straordinarie. Per la sezione B.7 b) ' Altri acquisti di servizi ' sono state confrontate le medesime voci inserite nel bilancio di previsione:

Rif. schema bilancio	Descrizione	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	7.714	11.500	-3.786
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	77.752	72.000	5.752
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	211.183	434.296	-223.113
B.7.b)	Costi per prestazioni professionali	12.054	17.000	-4.946
B.7.b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	320.820	367.400	-46.580
B.7.b)	Organi Istituzionali	175.546	178.250	-2.704
B.8.	Godimento beni di terzi	284.967	285.500	-533
B.9	Costi del personale	2.150	0	2.150
B.10	Ammortamenti	147.720	230.000	-82.280
B.14	Oneri diversi	142.788	67.500	75.288
	Totale escluso imposte	<b>1.382.694</b>	<b>1.663.446</b>	<b>-280.752</b>
	Imposte	10.200	10.200	0
	<b>Totale</b>	<b>1.392.894</b>	<b>1.673.646</b>	<b>-280.752</b>

Sostanzialmente i costi di funzionamento sono stati inferiori alle previsioni. Le variazioni di maggior rilievo riguardano:

-Altri acquisti di servizi- alcune delle spese previste per questa categoria non si sono realizzate completamente come, per esempio, l'acquisizione del servizio per la certificazione ISO 27001 valutata previsionalmente €50.000,

-Costi per utenze ed altri costi di gestione: i maggiori risparmi rispetto al preventivo si sono registrati per i costi di energia elettrica, smaltimento rifiuti, connettività internet, pulizia locali, portierato e gas. In alcuni casi, i dati inseriti nel bilancio preventivo tenevano conto dell'aggiudicazione di gare regionali aperte, come per il servizio di portierato e pulizia locali, che non si sono invece concluse e rideterminate.

-Ammortamenti : anche questa categoria registra una variazione importante rispetto al bilancio preventivo. In sede di preconsuntivo 2017 il valore era stato rideterminato ad € 150.000,00.

-Tra gli oneri diversi le spese per gestione dei conti presso la Banca Popolare hanno fatto registrare un maggior costo tenuto conto che la convenzione con l'Istituto bancario è oramai scaduta da tempo e che l'aggiudicazione della gara regionale per l'attribuzione del servizio non è ancora avvenuta al momento della stesura di questo documento.

Riguardo agli oneri e proventi straordinari si rimanda alla nota integrativa del bilancio dove sono stati dettagliati.

Il risultato di esercizio previsto nel bilancio preconsuntivo di € 8.101,00 non si discosta molto dall'effettivo risultato a consuntivo pari a €5.071,00.

Di seguito il prospetto nel quale si confrontano i dati consuntivi dell'esercizio 2017 rispetto al precedente esercizio; non sono inserite le partite straordinarie:

<b>Rif. schema bilancio</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Variazioni</b>
B.6.	Acquisto beni	7.714,13	11.977,03	-4.262,90
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	77.572,40	87.043,94	-9.471,54
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	1.759.465,81	2.467.685,95	-708.220,14
B.7.b)	Costi per prestazioni professionali	12.053,60	12.053,60	0
B.7.b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	320.820,03	324.313,93	-3.493,90
B.7.b)	Organi Istituzionali	175.545,76	175.949,61	-403,85
B.8.	Godimento beni di terzi	284.967,30	282.726,41	2.240,89
B.9	Costi del personale	2.150,00	2.946,00	-796,00
B.10	Ammortamenti	147.719,87	184.636,24	-36.916,37
B.14	Oneri diversi	142.787,72	26.913,46	115.874,26
	Totale prima delle imposte	<b>2.930.796,62</b>	<b>3.576.246,17</b>	<b>-645.449,55</b>
	Imposte	10.200,00	10.143,00	57,00
	<b>Totale</b>	<b>2.940.996,62</b>	<b>3.586.389,17</b>	<b>-645.392,55</b>

I minori costi sostenuti per l'affidamento di servizi corrispondono sostanzialmente ad un minor valore del valore di produzione dato che si tratta di servizi i cui costi sono coperti da risorse dedicate trasferite all'Agenzia.

Dr. Roberto Pagni