

Regione  
Toscana

Repubblica Italiana



# BOLLETTINO UFFICIALE

## della Regione Toscana

PARTE SECONDA n. 39 del 27-09-2023

Supplemento n. 204

mercoledì, 27 settembre 2023

Firenze

Bollettino Ufficiale: piazza dell'Unità Italiana, 1 - 50123 Firenze

E-mail: [redazione@regione.toscana.it](mailto:redazione@regione.toscana.it)

Il Bollettino Ufficiale della Regione Toscana è pubblicato esclusivamente in forma digitale, la pubblicazione avviene di norma il mercoledì, o comunque ogni qualvolta se ne ravvisi la necessità, ed è diviso in tre parti separate.

**L'accesso alle edizioni del B.U.R.T., disponibili sul sito WEB della Regione Toscana, è libero, gratuito e senza limiti di tempo.**

Nella **Parte Prima** si pubblicano lo Statuto regionale, le leggi e i regolamenti della Regione, nonché gli eventuali testi coordinati, il P.R.S. e gli atti di programmazione degli Organi politici, atti degli Organi politici relativi all'interpretazione di norme giuridiche, atti relativi ai referendum, nonché atti della Corte Costituzionale e degli Organi giurisdizionali per gli atti normativi coinvolgenti la Regione Toscana, le ordinanze degli organi regionali.

Nella **Parte Seconda** si pubblicano gli atti della Regione, degli Enti Locali, di Enti pubblici o di altri Enti ed Organi la cui pubblicazione sia prevista in leggi e regolamenti dello Stato o della Regione, gli atti della Regione aventi carattere diffusivo generale, atti degli Organi di direzione amministrativa della Regione aventi carattere organizzativo generale.

Nella **Parte Terza** si pubblicano i bandi e gli avvisi di concorso, i bandi e gli avvisi per l'attribuzione di borse di studio, incarichi, contributi, sovvenzioni, benefici economici e finanziari e le relative graduatorie della Regione, degli Enti Locali e degli altri Enti pubblici, si pubblicano inoltre ai fini della loro massima conoscibilità, anche i bandi e gli avvisi disciplinati dalla legge regionale 13 luglio 2007, n. 38 (Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro).

Ciascuna parte, comprende la stampa di Supplementi, abbinata all'edizione ordinaria di riferimento, per la pubblicazione di atti di particolare voluminosità e complessità, o in presenza di specifiche esigenze connesse alla tipologia degli atti.

# Sommario

<b>Sommario</b> .....	<b>2</b>
<b>SEZIONE I</b> .....	<b>3</b>
<b>CONSIGLIO REGIONALE</b>	
- Deliberazioni .....	4
<b>DELIBERAZIONE 12 settembre 2023, n. 63</b>	
Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 7^ variazione.	
.....	4
<b>DELIBERAZIONE 12 settembre 2023, n. 64</b>	
Approvazione del bilancio di esercizio 2022 del Consorzio Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile - LAMMA ai sensi dell'articolo 14, comma 5, della l.r. 39/2009.	
.....	26
<b>DELIBERAZIONE 12 settembre 2023, n. 66</b>	
Approvazione del bilancio di esercizio 2022 dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI).	
.....	103
<b>CONSIGLIO REGIONALE</b>	
- Ordini del giorno .....	157
<b>ORDINE DEL GIORNO 12 settembre 2023, n. 632</b>	
Approvato nella seduta del Consiglio regionale del 12 settembre 2023, collegato alla deliberazione 12 settembre 2023, n. 66 (Approvazione del bilancio di esercizio 2022 dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego "ARTI"). In merito al monitoraggio, da parte di ARTI, delle attività erogate agli utenti, anche in seguito all'istituzione del portale SIISL.	
.....	157

**SEZIONE**

**I**

## *Consiglio regionale della Toscana*

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 12 SETTEMBRE 2023.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.

Deliberazione 12 settembre 2023, n. 63:

Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 7<sup>a</sup> variazione.

### Il Consiglio regionale

Visti:

- la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) che prevede al titolo II l'autonomia di bilancio e contabile e, in particolare, all'articolo 6, comma 1, dispone che "Per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo, ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto";
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);
- il regolamento interno del Consiglio regionale 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);
- la deliberazione del Consiglio regionale 20 dicembre 2022, n. 105 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 gennaio 2023, n. 2 (Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per il triennio 2023-2024-2025);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 gennaio 2023, n. 3 (Bilancio gestionale esercizio finanziario 2023);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 gennaio 2023, n. 4 (Aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 sulla base dei dati del pre-consuntivo 2022);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 gennaio 2023, n. 5 (Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 gennaio 2023, n. 6 (Aggiornamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022 dati di preconsuntivo e adeguamento degli stanziamenti di cassa);
- la deliberazione del Consiglio regionale 31 gennaio 2023, n. 4 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025. Variazioni conseguenti all'applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell'avanzo presunto di amministrazione 2022 - 1<sup>a</sup> variazione);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 16 febbraio 2023, n. 19 (1<sup>a</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 21 febbraio 2023, n. 6 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 2<sup>a</sup> variazione);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 3 marzo 2023, n. 23 (2<sup>a</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 21 marzo 2023, n. 12 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 3<sup>a</sup> variazione);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 31 marzo 2023, n. 29 (3<sup>a</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 aprile 2023, n. 38 (Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3 comma 4 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e monitoraggio partite di giro ed operazione per conto terzi al 31 dicembre 2022);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 20 aprile 2023, n. 43 (4<sup>a</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 30 maggio 2023 n. 43 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 4<sup>a</sup> variazione);
- la deliberazione del Consiglio regionale 31 maggio 2023 n. 48 (Rendiconto del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2022);

- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 8 giugno 2023, n. 56 (5<sup>a</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 27 giugno 2023, n. 62 (6<sup>a</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale);
- la deliberazione del Consiglio regionale 25 luglio 2023, n. 56 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 5<sup>a</sup> variazione - Assestamento delle previsioni di bilancio)
- la deliberazione del Consiglio regionale 25 luglio 2023, n. 57 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 6<sup>a</sup> variazione)
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 27 luglio 2023, n. 74 (7<sup>a</sup> variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale).

Visto l'articolo 67 del d.lgs. 118/2011 in virtù del quale, nell'ambito dell'autonomia contabile riconosciuta dai rispettivi Statuti, il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al d.lgs. 118/2011 medesimo;

Vista la legge regionale 31 luglio 2023, n. 34 (Contributi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di cultura. Rifinanziamento degli interventi previsti dalla l.r. 4/2023 per la promozione della lettura), la cui copertura finanziaria, inerente all'annualità 2023 del bilancio di previsione 2023-2024-2025 del Consiglio regionale, è assicurata dagli stanziamenti della Missione 20 "Fondi ed accantonamenti", Programma 3 "Altri fondi":

- Titolo 1 "Spese correnti", per un importo di euro 500.000,00.

Visto l'articolo 49 del d.lgs. 118/2011, in virtù del quale i fondi speciali che hanno assicurato la copertura finanziaria alle leggi regionali sopra citate "non possono essere utilizzabili per l'imputazione di atti di spesa, ma solo ai fini del prelievo di somme da iscrivere in aumento alle autorizzazioni di spesa di programmi esistenti o di nuovi programmi dopo l'entrata in vigore dei provvedimenti legislativi che autorizzano le spese medesime";

Ritenuto pertanto:

- che, a seguito della richiamata legge regionale 31 luglio 2023, n. 34, si rende necessario apportare le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2023-2024-2025 del Consiglio regionale, così come rappresentate nell'allegato A) e di seguito elencate

Anno 2023 – spesa corrente

Per l'articolo 2 della l.r. 34/2023:

- in diminuzione, Missione 20 "Fondi ed accantonamenti", Programma 3 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti", per l'importo di euro 500.000,00;
- in aumento Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 2 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti", per l'importo di euro 500.000,00.

Conseguentemente la consistenza complessiva della Missione 20 Programma 3, a seguito della variazione in oggetto, ammonta ad euro 4.765.619,00 di cui euro 4.534.160,72 di parte corrente ed euro 231.458,28 parte capitale;

Ritenuto pertanto, ai sensi degli articoli 49 e 51 del d.lgs. 118/2011, di provvedere:

- all'adeguamento del bilancio di previsione 2023-2024-2025 in virtù delle variazioni di cui all'allegato A), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione ed alla sua conseguente unitaria approvazione quale risultante dall'allegato B);
- alla trasmissione al Tesoriere del Consiglio regionale del prospetto riepilogativo delle variazioni effettuate, di cui all'allegato C), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione.

Visto il parere favorevole del Collegio dei revisori dell'8 settembre 2023 (prot. n. 1043/2.12) (allegato D), espresso sulla proposta di deliberazione in oggetto formulata dall'Ufficio di presidenza in data 27 luglio 2023;

Considerato che, secondo quanto disposto dall'articolo 51 del d.lgs.118/2011, l'Ufficio di presidenza procederà:

- alla conseguente variazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio gestionale, coerentemente al principio contenuto nell'articolo 39, comma 10, del d.lgs. 118/2011 e all'articolo 8 del reg. int. 28/2017;

- all'approvazione dei documenti di cui sopra ai sensi degli articoli 8 e 12 del reg. int. 28/2017.

Stanti le motivazioni espresse in narrativa;

Delibera

1. di apportare le seguenti variazioni agli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione 2023-2024-2025 del Consiglio regionale, con riferimento all'annualità 2023, a seguito della legge regionale 31 luglio 2023, n. 34 (Contributi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di cultura. Rifinanziamento degli interventi previsti dalla l.r. 4/2023 per la promozione della lettura), così come rappresentate nell'allegato A, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:  
Anno 2023 – spesa corrente  
Per l'articolo 2 della legge regionale n. 34/2023:
  - in diminuzione, Missione 20 "Fondi ed accantonamenti", Programma 3 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti", per l'importo di euro 500.000,00;
  - in aumento, Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 2 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti", per l'importo di euro 500.000,00.
2. di approvare conseguentemente il bilancio di previsione 2023-2024-2025 del Consiglio regionale aggiornato alle variazioni sopra citate, di cui all'allegato B, quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;
3. di dare atto che conseguentemente la consistenza complessiva della Missione 20 Programma 3, a seguito della variazione in oggetto, ammonta ad euro 4.765.619,00 di cui euro 4.534.160,72 di parte corrente ed euro 231.458,28 parte capitale;
4. di trasmettere al Tesoriere del Consiglio regionale il prospetto riepilogativo delle variazioni effettuate, di cui all'allegato C, quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 51, comma 9, del d.lgs. 118/2011;
5. di dare atto del rispetto del parere favorevole del Collegio dei revisori dell'8 settembre 2023 (prot. n. 1043/2.12) (allegato D), espresso sulla proposta di deliberazione in oggetto formulata dall'Ufficio di presidenza in data 27 luglio 2023;
6. di dare infine atto che l'Ufficio di presidenza procederà:
  - alla conseguente variazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio gestionale, coerentemente al principio contenuto nell'articolo 39, comma 10, del d.lgs. 118/2011 e all'articolo 8 del reg. int. 28/2017;
  - all'approvazione dei documenti di cui sopra ai sensi degli articoli 8 e 12 del reg. int. 28/2017.

*Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A, B, C e D sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.*

Il Consiglio regionale approva  
con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE  
Antonio Mazzeo

## SPESA - variazioni di sintesi per missione/programma/titoli

## Allegato A

Missione	Missione	Programma	Programma	Titolo (codice)	Titolo	Variazione in aumento competenza e cassa anno 2023	Motivazione
20	Fondi e accantonamenti	3	Altri fondi	1	Spese correnti	- 500.000,00	<p>Prelievo delle risorse conseguente all'approvazione, nella seduta del Consiglio del 26 luglio 2023, della seguente legge regionale e allocazione delle risorse sui programmi di spesa pertinenti (art. 49 d.lgs. 118/2011):</p> <p>- (Contributi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di cultura. Rifinanziamento degli interventi previsti dalla l.r. 4/2023 per la promozione della lettura) per un importo di euro 500.000,00 spesa corrente;</p>
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1	Spese correnti	500.000,00	<p>Finanziamento per euro 500.000,00 dell'articolo _____ della legge regionale relativa a: (Contributi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di cultura. Rifinanziamento degli interventi previsti dalla l.r. 4/2023 per la promozione della lettura).</p>

Bilancio di previsione 2023-2024-2025- ENTRATA - Deliberazione Consiglio - 7ª variazione

Allegato 9

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsione 2023 aggiornata alla presidentale deliberazione	VARIAZIONI		Previsione 2023 aggiornata alla presidentale deliberazione	Previsione 2024 aggiornata alla presidentale deliberazione	VARIAZIONI		Previsione 2024 aggiornata alla presidentale deliberazione	Previsione 2025 aggiornata alla presidentale deliberazione	VARIAZIONI		Previsione 2025 aggiornata alla presidentale deliberazione
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
	Fondo pluriennale vincolato per spese corrente	CP 187.523,32	-	-	187.523,32	CP -	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP 903.232,96	-	-	903.232,96	CP -	-	-	-	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di amministrazione	CP 7.049.436,90	-	-	7.049.436,90	CP -	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui avanzo accantonato	CP 4.665.174,11	-	-	4.665.174,11	CP -	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui avanzo vincolato	CP 357.377,31	-	-	357.377,31	CP -	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui avanzo destinato agli investimenti	CP 327.682,67	-	-	327.682,67	CP -	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui avanzo libero	CP 1.699.402,79	-	-	1.699.402,79	CP -	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2023	CS 10.460.086,87	-	-	10.460.086,87	CS -	-	-	-	-	-	-	-
<b>TITOLO 2: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>													
10001	Tipologia 101: Imposti, tasse e proventi assimilati	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
10002	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per la Regione)	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
10003	Tipologia 103: Tributi devoluti e regalati alle autonomie speciali (solo per la Regione)	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
10004	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
10001	Tipologia 101: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
10002	Tipologia 102: Fondi perequativi dalla Regione e Province autonome (solo per Enti locali)	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
10000	Totale TITOLO 1	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
<b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>													
20001	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS 25.882,53	-	-	25.882,53	CP 22.684.990,07	-	-	22.684.990,07	22.590.146,07	-	-	22.590.146,07
		CP 22.585.650,12	-	-	22.585.650,12	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS 22.611.533,95	-	-	22.611.533,95	CS -	-	-	-	-	-	-	-
20002	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-
		CS -	-	-	-	CS -	-	-	-	-	-	-	-
20003	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	RS -	-	-	-	CP -	-	-	-	-	-	-	-









MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla presente deliberazione
<b>Totale Programma 05</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	RS	1.300,00	-	1.300,00						
		CP	245.500,00	-	245.500,00	245.500,00	-	245.500,00	245.500,00	-	245.500,00
		CS	245.500,00	-	245.500,00						
0206	Programma 06	Ufficio tecnico									
	Titolo 1	Spese correnti	154.957,01	-	154.957,01	327.650,00	-	327.650,00	325.950,00	-	325.950,00
		RS	154.957,01	-	154.957,01						
		CP	332.000,00	-	332.000,00						
		CS	485.927,01	-	485.927,01						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	84.895,30	-	84.895,30	173.530,00	-	173.530,00	173.530,00	-	173.530,00
		RS	84.895,30	-	84.895,30						
		CP	827.076,28	-	827.076,28						
		CS	911.971,58	-	911.971,58						
<b>Totale Programma 06</b>	<b>Ufficio tecnico</b>	RS	239.852,31	-	239.852,31						
		CP	1.159.076,28	-	1.159.076,28	501.180,00	-	501.180,00	499.480,00	-	499.480,00
		CS	1.398.928,59	-	1.398.928,59						
0207	Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
	Titolo 1	Spese correnti									
		RS									
		CP									
		CS									
	Titolo 2	Spese in conto capitale									
		RS									
		CP									
		CS									
<b>Totale Programma 07</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>	RS									
		CP									
		CS									
0208	Programma 08	Statistica e sistemi informativi									
	Titolo 1	Spese correnti	350.258,73	-	350.258,73	1.159.744,20	-	1.159.744,20	1.150.744,20	-	1.150.744,20
		RS	350.258,73	-	350.258,73						
		CP	1.212.841,01	-	1.212.841,01						
		CS	1.612.099,74	-	1.612.099,74						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	694.439,18	-	694.439,18	995.156,00	-	995.156,00	490.000,00	-	490.000,00
		RS	694.439,18	-	694.439,18						
		CP	1.028.429,57	-	1.028.429,57						
		CS	2.332.868,75	-	2.332.868,75						
<b>Totale Programma 08</b>	<b>Statistica e sistemi informativi</b>	RS	1.044.697,91	-	1.044.697,91						
		CP	2.851.270,58	-	2.851.270,58	2.154.900,20	-	2.154.900,20	1.640.744,20	-	1.640.744,20
		CS	3.944.968,49	-	3.944.968,49						
0209	Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali									
	Titolo 1	Spese correnti									
		RS									
		CP									
		CS									
	Titolo 2	Spese in conto capitale									
		RS									
		CP									
		CS									
<b>Totale Programma 09</b>	<b>Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>	RS									
		CP									
		CS									
0210	Programma 10	Risorse umane									
	Titolo 1	Spese correnti	42.127,26	-	42.127,26	156.002,07	-	156.002,07	156.002,07	-	156.002,07
		RS	42.127,26	-	42.127,26						
		CP	214.283,92	-	214.283,92						
		CS	256.411,18	-	256.411,18						
	Titolo 2	Spese in conto capitale									
		RS									
		CP									
		CS									
<b>Totale Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>	RS	42.127,26	-	42.127,26						
		CP	214.283,92	-	214.283,92	156.002,07	-	156.002,07	156.002,07	-	156.002,07
		CS	256.411,18	-	256.411,18						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione
0111	Programma 11	Altri servizi generali								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	3.980,00	CP	18.540,00	18.540,00	16.510,00		16.510,00
			CP	20.485,18						
			CS	23.565,18						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	12.450,82	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	12.450,82						
	<b>Totale Programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	<b>RS</b>	<b>15.530,82</b>	<b>CP</b>	<b>18.540,00</b>	<b>18.540,00</b>	<b>16.510,00</b>		<b>16.510,00</b>
			<b>CP</b>	<b>20.485,18</b>						
			<b>CS</b>	<b>36.016,00</b>						
0112	Programma 12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	<b>Totale Programma 12</b>	<b>Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)</b>	<b>RS</b>	<b>-</b>	<b>CP</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
			<b>CP</b>	<b>-</b>						
			<b>CS</b>	<b>-</b>						
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>RS</b>	<b>2.186.465,84</b>	<b>CP</b>	<b>22.179.442,39</b>	<b>22.179.442,39</b>	<b>21.685.658,74</b>	<b>21.685.658,74</b>		<b>21.685.658,74</b>
			<b>CP</b>	<b>23.786.270,53</b>						
			<b>CS</b>	<b>26.972.736,57</b>						
<b>MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>									
0402	Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	<b>RS</b>	<b>-</b>	<b>CP</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
			<b>CP</b>	<b>-</b>						
			<b>CS</b>	<b>-</b>						
0405	Programma 05	Servizi ausiliari all'istruzione								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	-	CP	-	-	-		-
			CP	-						
			CS	-						
	<b>Totale Programma 05</b>	<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>	<b>RS</b>	<b>-</b>	<b>CP</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
			<b>CP</b>	<b>-</b>						
			<b>CS</b>	<b>-</b>						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla presente deliberazione
D407	Programma 07	Diritto allo studio									
	Titolo 1	Spese correnti	RS -	-	-	CP 100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			CP 100.000,00	-	100.000,00						
			CS 100.000,00	-	100.000,00						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-						
			CS -	-	-						
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-						
			CS -	-	-						
	<b>Totale Programma 07</b>	<b>Diritto allo studio</b>	RS -	-	-	CP 100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			CP 100.000,00	-	100.000,00						
			CS 100.000,00	-	100.000,00						
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	RS -	-	-	CP 100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
		CP 100.000,00	-	-							
		CS 100.000,00	-	-							
<b>MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>										
0501	Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico									
	Titolo 1	Spese correnti	RS 200.000,00	-	200.000,00	CP 200.000,00	-	200.000,00	-	-	-
			CP 200.000,00	-	200.000,00						
			CS -	-	-						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-						
			CS -	-	-						
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-						
			CS -	-	-						
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>	RS 200.000,00	-	200.000,00	CP 200.000,00	-	200.000,00	-	-	-
			CP 200.000,00	-	200.000,00						
			CS -	-	-						
0502	Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
	Titolo 1	Spese correnti	RS 92.648,59	-	92.648,59	CP 1.965.151,34	-	1.965.151,34	1.390.151,34	-	1.390.151,34
			CP 1.716.154,87	500.000,00	2.216.154,87						
			CS 1.898.893,46	500.000,00	2.398.893,46						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS 77.000,00	-	77.000,00	CP 77.000,00	-	77.000,00	-	-	-
			CP 77.000,00	-	77.000,00						
			CS -	-	-						
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-						
			CS -	-	-						
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	RS 92.648,59	-	92.648,59	CP 1.965.151,34	-	1.965.151,34	1.390.151,34	-	1.390.151,34
			CP 1.793.154,87	500.000,00	2.293.154,87						
			CS 1.898.893,46	500.000,00	2.398.893,46						
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	RS 92.648,59	-	92.648,59	CP 1.965.151,34	-	1.965.151,34	1.390.151,34	-	-	1.390.151,34
		CP 1.793.154,87	500.000,00	2.293.154,87							
		CS 1.898.893,46	500.000,00	2.398.893,46							

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla presente deliberazione
<b>MISSIONE</b>	<b>06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>								
0601	Programma 01	Sport e tempo libero								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	25.000,00	-	-	25.000,00	-	-	-
			CS	25.000,00	-	-	25.000,00	-	-	-
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Sport e tempo libero</b>	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	25.000,00	-	-	25.000,00	-	-	-
			CS	25.000,00	-	-	25.000,00	-	-	-
0602	Programma 02	Giovani								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	47.620,00	-	-	47.620,00	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	47.620,00	-	-	47.620,00	-	-	-
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Giovani</b>	RS	47.620,00	-	-	47.620,00	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	47.620,00	-	-	47.620,00	-	-	-
0603	Programma 03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)</b>	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	RS	47.620,00	-	-	-	47.620,00	-	-	-
		CP	25.000,00	-	-	-	25.000,00	-	-	-
		CS	72.620,00	-	-	-	72.620,00	-	-	-
<b>MISSIONE</b>	<b>07</b>	<b>Turismo</b>								
0702	Programma 02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)								
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	-	-	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-	-	-

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione
Totale Programma 02	Politica regionale contaria per il turismo (solo per le Regioni)	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
D903 Programma 03	Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	RS 3.765,07 CP 13.400,00 CS 17.165,07	- - -	- - -	CP 13.400,00	- - -	13.400,00	13.400,00	- - -	13.400,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Totale Programma 03	Rifiuti	RS 3.765,07 CP 13.400,00 CS 17.165,07	- - -	- - -	CP 13.400,00	- - -	13.400,00	13.400,00	- - -	13.400,00
D908 Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento									
Titolo 1	Spese correnti	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS 521.773,00 CP 521.773,00 CS 521.773,00	- - -	- - -	CP 521.773,00	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Totale Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	RS - CP 521.773,00 CS 521.773,00	- - -	- - -	CP 521.773,00	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS 3.765,07 CP 538.173,00 CS 538.938,07	- - -	- - -	CP 538.173,00	- - -	11.400,00	13.400,00	- - -	13.400,00
MISSIONE 11	Soccorso civile									
1101 Programma 01	Sistema di protezione civile									
Titolo 1	Spese correnti	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	RS - CP - CS -	- - -	- - -	CP -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla presente deliberazione
1102	Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali									
	Titolo 1 Spese correnti	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	<b>Totale Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali</b>	<b>RS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CP -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CP -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>						
<b>TOTALI MISSIONE 11</b>	<b>Secours civile</b>	<b>RS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CP -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CP -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>						
<b>MISSIONE 12</b>	<b>DIVITI sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
1201	Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
	Titolo 1 Spese correnti	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP 238.231,00	-	-	CS 238.231,00	-	-	-	-	-
		CS 238.231,00	-	-						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	<b>Totale Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	<b>RS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CP -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CP 238.231,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CS 238.231,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CS 238.231,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>						
1202	Programma 02 Interventi per la disabilità									
	Titolo 1 Spese correnti	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
		CP -	-	-	CS -	-	-	-	-	-
		CS -	-	-						
	<b>Totale Programma 02 Interventi per la disabilità</b>	<b>RS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CP -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CP -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CS -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla presente deliberazione
1207	Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali									
	Titolo 1 Spese correnti	RS 12.200,00 CP 12.200,00 CS -	-	12.200,00 12.200,00	CP 11.100,00	-	11.100,00	11.500,00	-	11.500,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	<b>Totale Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b>	RS 12.200,00 CP 12.200,00 CS -	-	12.200,00 12.200,00	CP 11.100,00	-	11.100,00	11.500,00	-	11.500,00
1210	Programma 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)									
	Titolo 1 Spese correnti	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	<b>Totale Programma 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)</b>	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	RS 258.431,00 CP 258.431,00 CS -	-	258.431,00 258.431,00	CP 11.100,00	-	11.100,00	11.500,00	-	11.500,00
<b>MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>									
1401	Programma 01 Industria PMI e Artigianato									
	Titolo 1 Spese correnti	RS 115.000,00 CP 115.000,00 CS -	-	115.000,00 115.000,00	CP 65.000,00	-	65.000,00	-	-	-
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	<b>Totale Programma 01 Industria PMI e Artigianato</b>	RS 115.000,00 CP 115.000,00 CS -	-	115.000,00 115.000,00	CP 65.000,00	-	65.000,00	-	-	-
1403	Programma 03 Ricerca e innovazione									
	Titolo 1 Spese correnti	RS 94.953,98 CP 152.000,00 CS 246.953,98	-	94.953,98 152.000,00 246.953,98	CP 146.000,00	-	146.000,00	146.000,00	-	146.000,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	RS - CP - CS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
	<b>Totale Programma 03 Ricerca e innovazione</b>	RS 94.953,98 CP 152.000,00 CS 246.953,98	-	94.953,98 152.000,00 246.953,98	CP 146.000,00	-	146.000,00	146.000,00	-	146.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	RS 94.953,98 CP 267.000,00 CS 361.953,98	-	94.953,98 267.000,00 361.953,98	CP 211.000,00	-	211.000,00	146.000,00	-	146.000,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla presente deliberazione
<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>									
1502	Programma 02	Formazione professionale									
	Titolo 1	Spese correnti	RS CP CS	- - -	- - -	100.000,00 100.000,00	CP	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Formazione professionale</b>	RS CP CS	- - -	- - -	100.000,00 100.000,00	CP	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>		<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	RS CP CS	- - -	- - -	100.000,00 100.000,00	CP	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>									
1801	Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali									
	Titolo 1	Spese correnti	RS CP CS	- - -	- - -	62.000,00 62.000,00	CP	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b>	RS CP CS	- - -	- - -	62.000,00 62.000,00	CP	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
1802	Programma 02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)									
	Titolo 1	Spese correnti	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)</b>	RS CP CS	- - -	- - -	- - -	CP	- - -	- - -	- - -	- - -
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>		<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	RS CP CS	- - -	- - -	62.000,00 62.000,00	CP	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2024 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2024 aggiornate alla presente deliberazione	Previsioni 2025 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI	Previsioni 2025 aggiornate alla presente deliberazione
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>									
2001	Programma 01	Fondo di riserva									
	Titolo 1	Spese correnti	RS 80.000,00	-	80.000,00	CP 62.300,00	-	62.300,00	62.300,00	-	62.300,00
			CS 80.000,00	-	80.000,00		-			-	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-		-			-	
			CS -	-	-		-			-	
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>	RS -	-	-	CP 62.300,00	-	62.300,00	62.300,00	-	62.300,00
			CP 80.000,00	-	80.000,00		-			-	
			CS 80.000,00	-	80.000,00		-			-	
2002	Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità									
	Titolo 1	Spese correnti	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-		-			-	
			CS -	-	-		-			-	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-		-			-	
			CS -	-	-		-			-	
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP -	-	-		-			-	
			CS -	-	-		-			-	
2003	Programma 03	Altri fondi									
	Titolo 1	Spese correnti	RS -	-	-	CP -	-	-	-	-	-
			CP 5.034.160,72	-	5.034.160,72		-			-	
			CS 5.034.160,72	-	5.034.160,72		-			-	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS -	-	-	CP 35.000,00	-	35.000,00	35.000,00	-	35.000,00
			CP 231.458,28	-	231.458,28		-			-	
			CS 231.458,28	-	231.458,28		-			-	
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>Altri fondi</b>	RS -	-	-	CP 35.000,00	-	35.000,00	35.000,00	-	35.000,00
			CP 5.265.619,00	-	5.265.619,00		-			-	
			CS 5.265.619,00	-	5.265.619,00		-			-	
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	RS -	-	-	500.000,00	CP 97.300,00	-	97.300,00	97.300,00	-	97.300,00
		CP 5.345.619,00	-	5.000,000,00	4.845.619,00		-			-	
		CS 5.345.619,00	-	5.000,000,00	4.845.619,00		-			-	
			CP -	-	-		-			-	
			CS -	-	-		-			-	
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>									
9901	Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro									
	Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS -	-	-	CP 5.706.956,27	-	5.706.956,27	5.706.509,92	-	5.706.509,92
			CP 6.731.942,21	-	6.731.942,21		-			-	
			CS 6.731.942,21	-	6.731.942,21		-			-	
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	RS -	-	-	CP 5.706.956,27	-	5.706.956,27	5.706.509,92	-	5.706.509,92
			CP 6.731.942,21	-	6.731.942,21		-			-	
			CS 6.731.942,21	-	6.731.942,21		-			-	
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	RS -	-	-	6.731.942,21	CP 5.706.956,27	-	5.706.956,27	5.706.509,92	-	5.706.509,92
		CP 6.731.942,21	-	-			-			-	
		CS 6.731.942,21	-	-			-			-	
<b>TOTALE MISSIONI</b>		RS 2.425.453,48	-	-	2.425.453,48	CP 29.846.350,00	-	29.846.350,00	29.252.520,00	-	29.252.520,00
		CP 39.196.590,61	-	500.000,00	39.196.590,61		-			-	
		CS 41.622.044,09	-	500.000,00	41.622.044,09		-			-	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		RS 2.425.453,48	-	-	2.425.453,48	CP 29.846.350,00	-	29.846.350,00	29.252.520,00	-	29.252.520,00
		CP 39.196.590,61	-	500.000,00	39.196.590,61		-			-	
		CS 41.622.044,09	-	500.000,00	41.622.044,09		-			-	

Allegato C

## Bilancio di previsione 2023-2024-2025- SPESA - Deliberazione Consiglio - 7^ variazione - Tesoriere

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI		Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione
MISSIONE 05			Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo 1		Spese correnti		RS 92.648,59	-	-	92.648,59
					CP 1.716.154,87	500.000,00	-	2.216.154,87
					CS 1.808.803,46	500.000,00	-	2.308.803,46
	Titolo 2		Spese in conto capitale		RS -	-	-	-
					CP 77.000,00	-	-	77.000,00
					CS 77.000,00	-	-	77.000,00
	Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie		RS -	-	-	-
					CP -	-	-	-
					CS -	-	-	-
Totale Programma 02			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		RS 92.648,59	-	-	92.648,59
					CP 1.793.154,87	500.000,00	-	2.293.154,87
					CS 1.885.803,46	500.000,00	-	2.385.803,46
TOTALE MISSIONE 05			Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		RS 92.648,59	-	-	92.648,59
					CP 1.993.154,87	500.000,00	-	2.493.154,87
					CS 2.085.803,46	500.000,00	-	2.585.803,46

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		Previsioni 2023 aggiornate alla precedente deliberazione	VARIAZIONI		Previsioni 2023 aggiornate alla presente deliberazione
<b>MISSIONE 20</b>			<b>Fondi e accantonamenti</b>					
2001	Programma 01	Fondo di riserva						
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	-	-	-	-
			CP	80.000,00	-	-	-	80.000,00
			CS	80.000,00	-	-	-	80.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	-	-	-	-
			CP	-	-	-	-	-
			CS	-	-	-	-	-
<b>Totale Programma 01</b>			<b>Fondo di riserva</b>	RS	-	-	-	-
				CP	80.000,00	-	-	80.000,00
				CS	80.000,00	-	-	80.000,00
2003	Programma 03	Altri fondi						
	Titolo 1	Spese correnti	RS	-	-	-	-	-
			CP	5.034.160,72	-	500.000,00	-	4.534.160,72
			CS	5.034.160,72	-	500.000,00	-	4.534.160,72
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	-	-	-	-	-
			CP	231.458,28	-	-	-	231.458,28
			CS	231.458,28	-	-	-	231.458,28
<b>Totale Programma 03</b>			<b>Altri fondi</b>	RS	-	-	-	-
				CP	5.265.619,00	-	500.000,00	4.765.619,00
				CS	5.265.619,00	-	500.000,00	4.765.619,00
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>			<b>Fondi e accantonamenti</b>	RS	-	-	-	-
				CP	5.345.619,00	-	500.000,00	4.845.619,00
				CS	5.345.619,00	-	500.000,00	4.845.619,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>				RS	2.425.453,48	-	-	2.425.453,48
				CP	39.196.590,61	500.000,00	500.000,00	39.196.590,61
				CS	41.622.044,09	500.000,00	500.000,00	41.622.044,09
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>				RS	2.425.453,48	-	-	2.425.453,48
				CP	39.196.590,61	500.000,00	500.000,00	39.196.590,61
				CS	41.622.044,09	500.000,00	500.000,00	41.622.044,09



Allegato D

**Regione Toscana****COLLEGIO DEI REVISORI**

PARERE N. 38

**Oggetto:** *Esame proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di Presidenza concernente "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 – 7^ variazione"*

Il Collegio dei Revisori della Regione Toscana, nelle persone del dott. Sergio Tempo (Presidente), del dott. Antonio Gedeone e del dott. Piero Landi (componenti),

**Visti:**

- la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) che prevede al titolo II l'autonomia di bilancio e contabile e, in particolare, all'articolo 6, comma 1, dispone che "Per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo, ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);
- il regolamento interno del Consiglio regionale 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);

**Vista**, altresì, la richiesta di parere degli uffici regionali del 4 settembre 2023 (ai sensi dell'art. 4 della legge regionale 40/2012 e dell'art. 72 del decreto legislativo 118/2011 e s.m.i.) sulla proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di presidenza n. 338 (approvata nella seduta del 27 luglio 2023) avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 – 7^ variazione", prot. n. 9503 del 2/08/2023;

**Rilevato che:**

- in data 20/12/2022, con deliberazione n. 105, il Consiglio regionale ha approvato il bilancio di previsione 2023-2024-2025;
- in data 18/01/2023, con deliberazione n. 4, l'Ufficio di Presidenza ha approvato l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 sulla base dei dati del preconsuntivo 2022;

- in data 31/01/2023, con deliberazione n. 4, il Consiglio regionale ha provveduto ad applicare all'annualità 2023, del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2024-2025, la parte accantonata e vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022;

**Richiamata** ogni altra variazione intervenuta al bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2024-2025, previa acquisizione del parere favorevole di codesto Collegio;

**Esaminata** la proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale n. 338/2023 (approvata nella seduta del 27 luglio 2023) unitamente alla documentazione allegata;

**Rilevato** che con la citata proposta si intendono apportare le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2023-2024-2025 del Consiglio regionale, così come rappresentate nell'allegato A) della richiamata proposta di deliberazione e qui, sinteticamente, riportate:

**Anno 2023 competenza e cassa**

Variazione in diminuzione <b>spese correnti</b> (Titolo 1) - Missione 20 "Fondi e accantonamenti" – Programma 03 "Altri fondi"	(-) 500.000,00
Variazione in aumento <b>spese correnti</b> (Titolo 1) - Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali" – Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale"	(+) 500.000,00
<b>Totale variazione</b>	<b>0,00</b>

**Rilevato**, infine, che sono rispettati e salvaguardati il pareggio di bilancio e gli equilibri stabiliti dal vigente ordinamento contabile;

Il Collegio dei Revisori, con riferimento a tutto quanto sopra esposto, ai sensi dell'art. 4 della legge regionale 40/2012, esprime

**parere favorevole**

alla proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di Presidenza n. 338 (approvata nella seduta del 27 luglio 2023) avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025 - 7^ variazione".

Addì, 08 settembre 2023

**Il Collegio dei revisori dei conti**

Dott. Sergio Tempo (Presidente), Dott. Antonio Gedeone e Dott. Piero Landi (componenti)

(documento firmato digitalmente da tutti i componenti)

## *Consiglio regionale della Toscana*

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 12 SETTEMBRE 2023.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 12 settembre 2023, n. 64:

Approvazione del bilancio di esercizio 2022 del Consorzio Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile – LAMMA ai sensi dell'articolo 14, comma 5, della l.r. 39/2009.

Il Consiglio regionale

Vista la legge regionale 17 luglio 2009, n. 39 (Nuova disciplina del consorzio Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile - LAMMA);

Preso atto che il Consorzio LAMMA si è costituito il 20 dicembre 2007 con atto notarile repertorio n. 60151, fascicolo 25614;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 9 maggio 2018, n. 48, che approva il nuovo Statuto e la nuova Convenzione del Consorzio LAMMA;

Rilevato che, ai sensi dell'articolo 14 della l.r. 39/2009, il bilancio di esercizio, dopo l'adozione da parte dell'Assemblea dei soci, è trasmesso dalla Giunta regionale, corredato dalla relazione del Collegio dei revisori, al Consiglio regionale per l'approvazione;

Vista la proposta di deliberazione della Giunta regionale al Consiglio regionale 17 luglio 2023 n. 34, ed i relativi allegati, con la quale la Giunta regionale propone di approvare il bilancio di esercizio 2022 del Consorzio LAMMA;

Preso atto, dalla suddetta proposta di deliberazione:

- che il bilancio d'esercizio 2022 riporta i ricavi derivanti dalle attività ordinarie, da quelle straordinarie e dai progetti europei, così come previste nel Piano annuale delle attività 2022, approvato con deliberazione della Giunta regionale 2 maggio 2022, n. 511 (Consorzio Lamma - Approvazione del piano annuale delle attività per il 2022 ai sensi dell'art.5 della l.r.39/2009. Revoca della DGRT n.460 del 19 aprile 2022), ed integrato con deliberazione della Giunta regionale 4 luglio 2022, n. 775;
- della deliberazione della Giunta regionale 10 luglio 2023, n.793 (Delibera per gli indirizzi al rappresentante regionale per la partecipazione all'assemblea del Consorzio Lamma), con cui la Giunta regionale, previa istruttoria, ha dato mandato al rappresentante regionale ad esprimere voto favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2022, tenendo conto delle raccomandazioni riportate nell'analisi del bilancio 2022 del Consorzio Lamma del Settore società partecipate enti dipendenti della Direzione programmazione e bilancio;
- che l'Assemblea dei soci, svolta il giorno 12 luglio 2023 presso la sede della Regione Toscana, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2022;
- che il bilancio d'esercizio per l'anno 2022 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di cui alla deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2019, n. 496 (Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione).

Visto il parere di competenza, favorevole con raccomandazioni, in relazione al bilancio consuntivo 2022, espresso dal Settore società partecipate enti dipendenti e trasmesso con propria nota protocollo n. 312003 del 29 giugno 2023, allegato B, parte integrante e sostanziale del presente atto;

Visto il parere espresso nella relazione del Collegio dei sindaci revisori del LAMMA, allegato al documento del bilancio d'esercizio 2022 (allegato C);

Rilevato che gli utili d'esercizio 2022 ammontano ad euro 160,00;

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana), che detta indirizzi agli enti strumentali della Regione Toscana in materia di bilancio, anche in relazione alla destinazione dell'eventuale utile di esercizio e con la quale si stabilisce che l'utile debba essere destinato come segue:

- per il 20 per cento, al fondo riserva legale per la copertura delle perdite future;
- per il restante 80 per cento, restituito alla Regione.

Visto l'utile d'esercizio raggiunto dal Consorzio LAMMA nell'esercizio 2022 e la proposta di destinazione dello stesso avanzata dall'Amministratore unico del Consorzio, che in coerenza ai criteri di cui all'articolo 14, comma 8, della l.r. 39/2009, prevede che il 100 per cento, pari ad euro 160,00, sia destinato a riserva legale;

Considerata la proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Amministratore unico del Consorzio e successivamente dalla Giunta regionale con la sopracitata del.gr.;

#### Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio 2022 del LAMMA (allegato A), quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, corredato dalla nota integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, dalla relazione dell'Amministratore unico, dalla relazione del Collegio dei revisori dei conti (allegato C) e dal parere della Direzione bilancio e programmazione, Settore società partecipate enti dipendenti (allegato B);

2. di destinare l'utile di euro 160,00, nella misura del 100 per cento, pari ad euro 160,00, a riserva legale, come previsto dall'articolo 14, comma 8, della l.r. 39/2009.

*Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A e C, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.*

Il Consiglio regionale approva  
con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE  
Stefano Scaramelli



*Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile*  
(L.R. n. 39 del 17 luglio 2009)

## **DECRETO**

n. **26** del **11/05/2023**

Predisposizione del Bilancio consuntivo del Consorzio relativo all'anno 2022

---

All. A: **Bilancio consuntivo 2022 e relativi documenti collegati**

1

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

- Vista la L.R. Toscana n°. 39 del 17 luglio 2009 recante la nuova disciplina del Consorzio LAMMA e s.m.i.;
- Vista la Legge Regionale Toscana n. 87/2016 recante l'attribuzione di nuove funzioni istituzionali al Consorzio LaMMA
- Vista la Convenzione e lo Statuto del Consorzio LAMMA approvati con Delibera del Consiglio regionale n. 48/2018
- Visto il verbale dell'Assemblea dei Soci del 04/03/2021 e il Decreto P. G. R. n°. 42 del 19.02.2021 relativi alla nomina in qualità di Amministratore Unico del LaMMA del Dott. Bernardo Gozzini;
- Vista la L.R. Toscana 55/2021 (Legge di stabilità per l'anno 2022);
- Vista la L.R. Toscana 54/2021 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2022)
- Vista la L.R. Toscana 56/2021 (Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024)

Preso atto che:

- il Consorzio LAMMA, in base all'art. 2 dello Statuto Consortile: "è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, organizzativa e contabile";
- in base all'art. 24 – lettera c) dello Statuto stesso è attribuita all'Amministratore Unico la predisposizione degli atti da sottoporre all'adozione dell'Assemblea dei Soci e provvede alla loro attuazione;
- l'art. 11, comma 10, della suddetta L. R. n. 39/09 e s.m.i. stabilisce che spetta all'Amministratore Unico la predisposizione del Bilancio consuntivo;
- l'art. 8, comma 4, della suddetta L. R. n. 39/09 prevede che spetta all'Assemblea dei Soci del Consorzio adottare il Bilancio consuntivo;

Dato atto che è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione;

**DECRETA**

1. di predisporre il Bilancio consuntivo relativo all'anno 2022 del LaMMA, parte integrante e sostanziale del presente decreto (Allegato A), tenendo conto delle osservazioni e richieste del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Regione Toscana;
2. di trasmettere tali documenti all'Ufficio Regionale che cura i rapporti con l'Ente;
3. di dare atto che è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione;
4. di sottoporre l'atto all'adozione da parte dei Soci in seno alla prima seduta Assembleare disponibile;
5. di provvedere allo svolgimento di tutti gli adempimenti necessari e conseguenti al presente decreto.

l'Amministratore Unico  
Dott. Bernardo Gozzini

1



Allegato A

## *Bilancio Consuntivo 2022*

**CONSORZIO LAMMA**

Sede in Sesto Fiorentino - via Madonna del Piano n. 10

Capitale Sociale versato Euro 166.600.=

Iscritto alla C.C.I.A.A. di FIRENZE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 94152640481 N. Rea: 576779

A00GRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I – Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) Diritti di brevetto e utilizzazioni opere dell'ingegno	€ 0	€ 0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 45.115	€ 92.953
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 17.994	€ 35.997
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 80.078	€ 0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 143.187</b>	<b>€ 128.950</b>
<b>II – Immobilizzazioni materiali</b>		
2) Impianti e macchinari	€ 5.415	€ 19.857
3) Attrezzature Istituzionali e commerciali	€ 647.546	€ 956.424
4) Altri beni	€ 306.929	€ 331.135
4) a) <i>Macchinari d'Ufficio (compresi hardware)</i>	€ 306.929	€ 331.135
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 959.890</b>	<b>€ 1.307.416</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 1.103.077</b>	<b>€ 1.436.366</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
II-Crediti		
1) Crediti verso Regione Toscana	€ 70.000	€ 65.875
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 70.000	€ 65.875

AOGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



2) Crediti verso altri enti pubblici	€ 11.494	€ 0
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 11.494	€ 0
3) Crediti verso soggetti privati	€ 39.061	€ 5.199
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 39.061	€ 5.199
4) Crediti verso l'Erario	€ 12.528	€ 15.627
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 12.528	€ 15.627
5) Crediti verso altri	€ 715.576	€ 749.196
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 715.576	€ 749.196
<b>Totale crediti</b>	<b>€ 848.659</b>	<b>€ 835.897</b>
IV-Disponibilità liquide		
1) Istituto tesoriere/cassiere	€ 826.145	€ 1.021.017
3) Denaro e valori in cassa	€ 467	€ 571
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>€ 826.612</b>	<b>€ 1.021.588</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 1.675.271</b>	<b>€ 1.857.485</b>
D) RATEI E RISCONTI		
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>€ 32.450</b>	<b>€ 98.879</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 2.810.798</b>	<b>€ 3.392.730</b>

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I – Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 166.600
II – Riserve		



1) Riserva legale	€ 142.816	€ 137.422
2) Riserva vincolata ad investimenti	€ 601.713	€ 580.140
VI – Utili (perdite) d'esercizio	€ 160	€ 26.967
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>€ 911.289</b>	<b>€ 911.129</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 80.014	€ 122.356
2) Fondo per imposte, anche differite	€ 5.647	€ 12.741
3) Altri fondi	€ 108.412	€ 0
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>€ 194.073</b>	<b>€ 135.097</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 447.917	€ 649.250
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 447.917	€ 649.250
4) Debiti verso fornitori	€ 213.189	€ 188.677
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 213.189	€ 188.677
5) Debiti tributari	€ 68.301	€ 59.799
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 68.301	€ 59.799
6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 59.241	€ 64.657
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 59.241	€ 64.657
9) Altri debiti	€ 637	€ 63.413
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 637	€ 63.413
<b>Totale debiti</b>	<b>€ 789.285</b>	<b>€ 1.025.796</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>€ 916.151</b>	<b>€ 1.320.708</b>

AOOGR / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 2.810.798</b>	<b>€ 3.392.730</b>
-----------------------	--------------------	--------------------

#### CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		
1.a) Contributi per l'attuazione del piano delle attività	€ 304.322	€ 372.991
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000
1.e) Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.605.471	€ 1.546.317
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 83.575	€ 82.477
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	€ 80.078	€ 0
<b>5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio</b>		
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 5.368	€ 714
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 507.703	€ 450.425
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 4.586.517</b>	<b>€ 4.452.924</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B.6) Acquisti di beni	€ 101.378	€ 49.823
B.7) Acquisti di servizi		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 76.403	€ 73.167
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 1.914.434	€ 1.911.219
B.8) per godimento di beni di terzi	€ 132.764	€ 108.103
B.9) Personale:		
B.9.a) salari e stipendi	€ 1.072.797	€ 1.116.908

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



B.9.b) oneri sociali	€ 320.881	€ 345.676
B.9.d) trattamento di quiescenza e simili	€ 178.785	€ 133.191
B.9.e) altri costi	€ 0	€ 0
B.10) Ammortamenti e svalutazioni		
B.10.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 65.841	€ 76.543
B.10.b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 530.798	€ 465.279
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 74.068	€ 0
B.13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 1.171	
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite	€ 5.457	€ 12.771
14.c) Altri oneri di gestione	€ 984	€ 17.889
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 4.475.761</b>	<b>€ 4.310.569</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 110.756</b>	<b>€ 142.355</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.1) Interessi attivi		
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 1.874	€ 17
C.4) Altri oneri finanziari	€ 126	€ 146
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 1.748</b>	<b>-€ 129</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 112.504</b>	<b>€ 142.226</b>
Imposte sul reddito dell'es. Corr. Diff. Ant.	€ 112.344	€ 115.259
<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 160</b>	<b>€ 26.967</b>

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022**  
*Gli importi presenti sono espressi in Euro*

A00GRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



### CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per quanto non disposto. La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e seguono comunque quelli previsti dalla DGR 496/2019.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	Con riferimento al fondo di dotazione il valore conferito è il reale versamento dei soci
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.



<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale
-----------------------------	---

#### DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio. Il personale assegnato da parte del CNR per l'anno 2022 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

Ruolo	31/12/22	31/12/21	Variazioni	N. medio dipendenti
Collaboratore Tecnico IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo V livello	1	1	0	1
Collaboratore Amministrativo VI livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VII livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VIII livello	1	1	0	1
Ricercatori/tecnologi III Livello	18	18	0	18
Ricercatori/Tecnologi III livello Tempo Det.	3	3	0	3
Collaboratori Tecnici VI livello Tempo Det.	0	2	-2	1
Assegnazione personale CNR	15	15	0	15
<b>TOTALE</b>	<b>42</b>	<b>44</b>	<b>-2</b>	<b>43</b>


**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVITÀ**
**A) IMMOBILIZZAZIONI**
**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
€ 143.187	€ 128.950	€ 14.237

**Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 48.449
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 48.449
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 0</b>

**Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 473.711
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 380.758
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 92.953</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 47.838
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 45.115</b>

**Costi per migliorie e spese incrementalì su beni di terzi**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 90.000
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 54.003
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 35.997</b>



Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€18.003
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 17.994</b>

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti, valorizzata per € 80.078, è costituita dai costi sostenuti per la realizzazione della carta litotecnica regionale, coperta da fondi straordinari ricevuti dalla regione attraverso il DRT 9869/22. Il bene non è ancora completato, per cui non esiste ancora nessun fondo di ammortamento, né tantomeno quote di ammortamento relative. La contropartita economica è data dai ricavi iscritti in conto economico nella voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

#### **Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Costi di sviluppo	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %

#### **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
€ 959.890	€ 1.307.416	- € 347.526

#### **Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti e macchinari (beni acquistati negli esercizi 2008-2015)	12,5 %	B. II. 2.
Attrezzature	20 %	B. II. 3.
Mobili ed arredi	10%	B. II. 4. b)
Macchinari per ufficio	20 %	B. II. 4. a)
Hardware	25%	B. II. 4. a)

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Si specifica che per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio sta finendo di ammortizzare (l'esercizio 2023 sarà l'ultimo di ammortamento).

#### **Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.766
Acquisizione dell'esercizio	



Ammortamenti esercizi precedenti	€ 226.909
Svalutazione dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 19.857</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€14.442
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 5.415</b>

**Attrezzature ordinarie (Attrezzature istituzionali e commerciali)**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 72.005
Dismissioni ex precedenti	€ 1.405
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 70.502
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 98</b>
Giroconti positivi dell'esercizio	€ 1.405
Ammortamenti dell'esercizio	429
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 1.074</b>

**Mobili e arredi**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.830
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 17.830
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 0</b>
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 0</b>

**Attrezzature alta tecnologia (Attrezzature istituzionali e commerciali)**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 3.039.654
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.083.328
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 956.326</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 51.701
Giroconti negativi	€ 1.400
Ammortamenti dell'esercizio	€ 360.154
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 646.473</b>

**Informatica audiovisivi e macchine da ufficio**

Descrizione	Importo

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



Costo storico	€ 284.436
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 202.227
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 97.293</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 27.486
Ammortamenti dell'esercizio	€ 35.774
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 89.005</b>

#### Hardware

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 427.958
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 194.116
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 233.842</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 104.082
Ammortamenti dell'esercizio	€ 120.000
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 217.924</b>

Gli investimenti in strumentazione ad alta tecnologia e Hardware sono stati effettuati in gran parte grazie a contributi straordinari.



Di seguito forniamo una tabella con il dettaglio degli ammortamenti dell'esercizio 2022:

CATEGORIA	COSTO STORICO	% AMM.TO	FONDO AL 31/12/2021	QUOTA AMM.TO ANNUALE 2022	FONDO AL 31/12/2022	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
<b>Attrezzatura alta tecnologia</b>	€ 3.091.356,03	20%	€ 2.083.328,39	€ 360.154,34	€ 2.443.482,74	€ 646.473,29
Ordinario	€ 940.857,02		€ 849.642,26	€ 44.054,01	€ 893.696,27	€ 45.760,75
DRT 14861/17 Frane Radar	€ 17.494,00		€ 15.744,60	€ 1.749,40	€ 17.494,00	€ -
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.871,80		€ 13.384,62	€ 1.487,18	€ 14.871,80	€ -
progetto swam	€ 20.117,80		€ 14.951,26	€ 3.589,16	€ 18.540,42	€ 1.577,38
Proterina3	€ 159.897,13		€ 104.670,16	€ 31.979,43	€ 136.649,59	€ 23.247,54
Impact	€ 188.487,56		€ 131.941,29	€ 37.697,51	€ 169.638,81	€ 18.848,75
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€ 48.320,81		€ 33.824,59	€ 9.664,16	€ 43.488,76	€ 4.832,05
DRT 18020/18 Corpi idrici	€ 19.999,71		€ 13.999,82	€ 3.999,94	€ 17.999,77	€ 1.999,94
DRT 210515/18 Umbria	€ 32.715,10		€ 22.900,57	€ 6.543,02	€ 29.443,59	€ 3.271,51
DRT 16802/18 Qualita dell'aria	€ 36.661,00		€ 25.662,70	€ 7.332,20	€ 32.994,90	€ 3.666,10
DRT 17633/18 MINERVA	€ 33.218,34		€ 23.252,86	€ 6.643,67	€ 29.896,52	€ 3.321,82
DRT 4456/19 Agrometeo	€ 14.640,00		€ 7.320,00	€ 2.928,00	€ 10.248,00	€ 4.392,00
DRT 9357/19 Infrastruttura SIT	€ 3.045,60		€ 1.522,80	€ 609,12	€ 2.131,92	€ 913,68
PROFUMO DEM	€ 501.796,98		€ 246.501,84	€ 100.359,40	€ 346.861,24	€ 154.935,74
Maregot	€ 8.193,52		€ 4.096,77	€ 1.638,70	€ 5.735,47	€ 2.458,05
DRT 11521/19 Territorio Università	€ 1.218,78		€ 365,63	€ 243,76	€ 609,39	€ 609,39
SINAPSI	€ 60.011,80		€ 6.001,18	€ 12.002,36	€ 18.003,54	€ 42.008,26
SICOMAR PLUS	€ 411.857,36		€ 41.185,74	€ 82.371,47	€ 123.557,21	€ 288.300,15
DRT 14627/20 Piano Coste	€ 933,30		€ 93,33	€ 186,66	€ 279,99	€ 653,31
GIAS	€ 36.234,00		€ -	€ 3.623,40	€ 3.623,40	€ 32.610,60
MEDSTAR	€ 14.518,00		€ -	€ 1.451,80	€ 1.451,80	€ 13.066,20
<b>Attrezzature ordinarie</b>	€ 76.949,61	12,5%	€ 75.447,11	€ 429,29	€ 75.876,40	€ 1.073,21
Ordinario	€ 76.949,61		€ 75.447,11	€ 429,29	€ 75.876,40	€ 1.073,21



<b>Mobili e arredi</b>	€	17.829,93	10,0%	€	17.829,93	€	-	€	17.829,93	€	-
Ordinario	€	17.829,93		€	17.829,93	€	-	€	17.829,93	€	-
<b>Impianti e macchinari</b>	€	246.802,88	12,5%	€	226.908,69	€	14.442,04	€	241.350,73	€	5.415,08
Ordinario	€	170.638,83		€	154.212,24	€	10.974,57	€	165.186,81	€	5.415,02
Proterina2	€	32.519,35		€	29.051,75	€	3.467,48	€	32.519,22	€	0,13
<b>Inform. Audio e macch da ufficio</b>	€	360.689,54	20,0%	€	235.910,10	€	35.774,18	€	271.684,28	€	89.005,26
Ordinario	€	148.746,74		€	121.261,23	€	2.749,75	€	124.010,98	€	24.735,76
DRT 14710/16 Amianto	€	5.265,52		€	4.738,97	€	526,56	€	5.265,53	-€	0,01
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€	7.507,88		€	6.757,10	€	750,78	€	7.507,88	-€	0,00
DRT 14796/16 Arcetri	€	11.699,80		€	10.529,82	€	1.169,98	€	11.699,80	€	-
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€	16.670,08		€	11.669,05	€	3.334,02	€	15.003,07	€	1.667,01
DRT 13609/19 Piano Cave	€	16.041,17		€	7.295,91	€	3.208,23	€	10.504,14	€	5.537,03
DRT 8099/17 Piano Coste	€	10.443,20		€	9.398,88	€	1.044,32	€	10.443,20	€	-
DRT 9357/19 Infrastruttura sit	€	8.540,00		€	4.270,00	€	1.708,00	€	5.978,00	€	2.562,00
DRT 13484/18 Balneazione plus	€	8.540,00		€	4.270,00	€	1.708,00	€	5.978,00	€	2.562,00
MAREGOT	€	12.417,77		€	6.208,89	€	2.483,55	€	8.692,44	€	3.725,33
DRT 11594/17 Balneazione	€	21.313,40		€	10.656,70	€	4.262,68	€	14.919,38	€	6.394,02
DRT 11521/19 Territorio Università	€	15.367,12		€	4.610,14	€	3.073,42	€	7.683,56	€	7.683,56
DRT 14627/20 Piano Coste	€	25.449,20		€	2.544,92	€	5.089,84	€	7.634,76	€	17.814,44
DRT 11278/21 Territorio	€	23.320,19		€	2.332,02	€	4.664,04	€	6.996,06	€	16.324,13



<b>Hardware</b>	€	<b>532.039,80</b>	<b>25,0%</b>	€	<b>194.116,41</b>	€	<b>119.999,72</b>	€	<b>314.116,13</b>	€	<b>217.923,68</b>
Ordinario	€	14.630,24		€	-	€	1.828,78	€	1.828,78	€	12.801,46
DRT 13484 Balneazione	€	30.835,50		€	19.272,19	€	7.708,88	€	26.981,07	€	3.854,44
DRT 10842/19 Geobasi	€	30.835,50		€	19.272,19	€	7.708,88	€	26.981,07	€	3.854,44
AIT	€	30.835,50		€	19.272,19	€	7.708,88	€	26.981,07	€	3.854,44
DRT 21557/19 Umbria19	€	61.671,00		€	38.544,38	€	15.417,75	€	53.962,13	€	7.708,87
PROFUMO DEM	€	104.612,56		€	39.229,71	€	26.153,14	€	65.382,85	€	39.229,71
GIAS	€	47.157,39		€	17.684,02	€	11.789,35	€	29.473,37	€	17.684,02
IMPACT	€	6.100,00		€	2.287,50	€	1.525,00	€	3.812,50	€	2.287,50
SINAPSI	€	44.977,74		€	16.866,65	€	11.244,44	€	28.111,09	€	16.866,65
DRT 11521/19 Territorio Università	€	51.283,92		€	19.231,47	€	12.820,98	€	32.052,45	€	19.231,47
DRT 21775/20 Umbria	€	35.912,65		€	2.456,10	€	6.945,19	€	9.401,29	€	26.511,36
SICOMAR PLUS	€	73.187,80		€	-	€	9.148,48	€	9.148,48	€	64.039,33
<b>Licenze e Brevetti</b>	€	<b>473.710,53</b>	<b>20,0%</b>	€	<b>380.757,71</b>	€	<b>47.837,98</b>	€	<b>428.595,70</b>	€	<b>45.114,83</b>
Ordinario	€	267.976,04		€	260.018,99	€	7.956,84	€	267.975,83	€	0,21
MAREGOT	€	57.956,10		€	37.839,52	€	11.591,22	€	49.430,74	€	8.525,36
DRT 210515/18 Umbria	€	31.121,38		€	24.311,51	€	6.224,28	€	30.535,79	€	585,59
Impact	€	63.156,96		€	25.262,78	€	12.631,39	€	37.894,18	€	25.262,78
DRT 10842/19 Geobasi	€	6.905,20		€	2.762,78	€	1.381,04	€	4.143,12	€	2.762,08
DRT 11521/19 Territorio Università	€	12.191,46	<b>33%</b>	€	8.127,63	€	4.063,82	€	12.191,45	€	0,01
DRT 16802/18 Q. aria	€	19.947,00		€	7.978,80	€	3.989,40	€	11.968,20	€	7.978,80
<b>Programmi</b>	€	<b>48.448,66</b>	<b>20,0%</b>	€	<b>48.448,65</b>	€	<b>-</b>	€	<b>48.448,65</b>	€	<b>0,01</b>
Ordinario	€	48.448,66		€	48.448,65	€	-	€	48.448,65	€	0,01
<b>Costi per migliorie su beni di terzi</b>	€	<b>90.000,00</b>	<b>20,0%</b>	€	<b>54.003,46</b>	€	<b>18.003,00</b>	€	<b>72.006,46</b>	€	<b>17.993,54</b>
Ordinario - Investimento CNR	€	90.000,00		€	54.003,46	€	18.003,00	€	72.006,46	€	17.993,54



## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### II. Crediti

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
€ 848.659	€ 835.897	€ 12.762

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 70.000	€ 0	€ 0	€ 70.000
Verso soggetti privati	€ 39.061	€ 0	€ 0	€ 39.061
Verso l'Erario e/o tributari	€ 12.528	€ 0	€ 0	€ 12.528
Verso altri	€ 727.070	€ 0	€ 0	€ 727.070
<b>Totale</b>	<b>€ 848.659</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 848.659</b>

I crediti verso la Regione Toscana, sono costituiti da crediti per Progetti Straordinari, come di seguito dettagliato:

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
DRT 20292/22	Idrografico	€ 20.000
DRT 16334/22	Monitoraggio coste	€ 50.000
<b>TOTALE</b>		<b>€ 70.000</b>

I crediti (comprensivi di IVA) verso soggetti terzi privati sono costituiti da:

Società/Ente	Importo del credito
Cetena Spa	€ 5.300
West System	€ 427
Consorzio di Bonifica 3	€ 12.295
Nextgeolutions	€ 3.294
2F Società consortile	€ 2.745
Consorzio di Bonifica 6	€ 15.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 39.061</b>

I compensi riportati nella tabella precedente (Gruppo Antonini Spa e Ambiente Spa) si riferiscono a vari servizi che il Consorzio eroga nell'ambito dell'attività conto terzi.

I crediti verso altri, pari a € 727.070, riguardano quasi interamente rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2022.



I crediti per progetti comunitari sono riassunti nella seguente tabella:

Progetto	Importo credito
GIAS	€ 131.413
MEDSTAR	€ 41.480
WORKOLIMATE	€ 7.500
PROFUMO DEM	€ 250.650
SHAREMED	€ 204.710
SINAPSI	€ 63.776
<b>Totale</b>	<b>€ 699.529</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
€ 826.612	€ 1.021.588	- € 194.976

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Denaro e valori in cassa	€ 467	€ 571
Istituto tesoriere/cassiere	€ 826.145	€ 1.021.017
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>€ 826.612</b>	<b>€ 1.021.588</b>

Le disponibilità liquide diminuiscono rispetto al 2021 in quanto sono stati effettuati tutti i pagamenti per la chiusura dei progetti e il Consorzio è in attesa dei rimborsi dei saldi finali di tali progetti.

#### C) RATEI E RISCONTI

##### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
€ 32.450	€ 98.879	- € 66.429

I risconti attivi sono relativi soprattutto a quote di accordi e convenzioni sottoscritte nel 2022 a manutenzioni e a parte dei premi assicurativi. Di seguito un dettaglio della voce:

Voce	Importo
Premio assicurativo	€ 2.840
Manutenzione	€ 2.956
Acquisto buoni pasto	€ 26.654
<b>TOTALE</b>	<b>€ 32.450</b>

**PASSIVITÀ****A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
€ 911.289	€ 911.129	€ 160

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
I. Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 0	€ 0	€ 166.600
II. Riserve	€ 717.562	€ 26.967	€ 0	€ 744.529
1) Riserva legale	€ 137.423	€ 5.393	€ 0	€ 142.816
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 580.139	€ 21.574	€ 0	€ 601.713
3) Altre riserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 160	€ 0	€ 160
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 26.967	€ 160	€ 26.967	€ 160

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2021 nella riserva legale e nella riserva destinata ad investimenti.

**FONDO DI DOTAZIONE**

Costitutosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale come differenza tra le attività e le passività a tale data, esso è rappresentato dal versamento dei tre soci fondatori:

1. Regione Toscana: € 100.000,00
2. C.N.R.: € 50.000,00
3. Fondazione per il Clima e la Sostenibilità: € 16.600,00

Attualmente il fondo di dotazione è costituito da:

1. Regione Toscana: € 111.066,67
2. C.N.R.: € 55.533,33

**FONDI PER RISCHI E ONERI**

La voce Fondi per rischi e oneri racchiude in sé la consistenza dei fondi presenti nel Bilancio del Consorzio ed è così formata:

Fondo	2022	2021	Differenza
Indennità dip. Tecnici-amministrativi	€ 600	€ 6.295	-€ 5.695
Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 4.384	€ 11.426	-€ 7.042
Indennità per responsabilità professionale	€ 1	€ 4.884	-€ 4.883
Premio produttività Amministratore Unico	€ 0	€ 13.979	-€ 13.979
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 16.035	€ 8.646	€ 7.389
Fondo Assegni familiari	€ 0	€ 1.485	-€ 1.485
Fondo rinnovi contrattuali	€ 100.559	€ 20.000	€ 80.559



Fondo indennità c/terzi	€ 58.994	€ 35.191	€ 23.803
Fondo Imposte	€ 5.647	€ 12.741	-€ 7.094
Fondo previdenziale AU	€ 7.853	€ 20.450	-€ 12.597
<b>TOTALE</b>	<b>€ 194.073</b>	<b>€ 135.097</b>	<b>€ 58.976</b>

Di seguito forniamo un ulteriore dettaglio con i movimenti dei singoli fondi:

FONDI	Saldo al 31/12/2021	Accantonamenti 2021	Utilizzi 2022	Saldo al 31/12/2022
<b>Fondi per trattamento di quiescenza e simili</b>				
Fondo indennità personale Tecnico- Amministrativo	€ 6.295	€ 7.198	-€ 12.893	€ 600
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 4.884	€ 16.000	-€ 20.883	€ 1
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 11.426	€ 76.000	-€ 83.042	€ 4.384
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 20.000	€ 80.559	€ 0	€ 100.559
Fondo Premio Au	€ 13.979	€ 0	-€ 13.979	€ 0
Fondo oneri su indennità dipendenti**	€ 8.646	€ 20.587	-€ 13.198	€ 16.035
Fondo assegni familiari	€ 1.485	€ 0	-€ 1.485	€ 0
Fondo indennità c/terzi	€ 35.191	€ 77.960	-€ 54.157	€ 58.994
<b>Totale</b>	<b>€ 101.906</b>	<b>€ 278.304</b>	<b>-€ 199.637</b>	<b>€ 180.573</b>
<b>Fondo per imposte anche differite</b>				
Fondo Imposte	€ 12.741	€ 5.457	-€ 12.551	€ 5.647
<b>Totale</b>	<b>€ 12.741</b>	<b>€ 5.457</b>	<b>-€ 12.551</b>	<b>€ 5.647</b>
<b>Altri Fondi</b>				
F.do previdenziale AU (movimenti solo patrimoniali)	€ 20.450	€ 6.600	-€ 19.197	€ 7.853
<b>Totale</b>	<b>€ 20.450</b>	<b>€ 6.600</b>	<b>-€ 19.197</b>	<b>€ 7.853</b>
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>€ 135.097</b>	<b>€ 290.361</b>	<b>-€ 231.385</b>	<b>€ 194.073</b>

Il fondo imposte è costituito dall'accantonamento delle imposte calcolate sui residui delle commesse commerciali.

**D) DEBITI**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
€ 789.285	€ 1.025.796	-€ 236.511

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 447.917	€ 0	€ 0	€ 447.917
Debiti verso Fornitori	€ 213.189	€ 0	€ 0	€ 213.189

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



Debiti tributari	€ 68.301	€ 0	€ 0	€ 68.301
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 59.241	€ 0	€ 0	€ 59.241
Altri debiti	€ 637	€ 0	€ 0	€ 637
<b>TOTALI</b>	<b>€ 789.285</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 789.285</b>

I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

Ente creditore	Importo del debito
CNR	€ 18.935
Università di PISA	€ 42.400
Università di SIENA	€ 80.000
Debiti per anticipo Progetti	€ 306.582
<b>TOTALE</b>	<b>€ 447.917</b>

Forniamo di seguito un dettaglio degli anticipi dei progetti:

Progetto	Importo debito per anticipo
SCORE	€ 185.682
DRT 9869/222 - Territorio	€ 120.900
<b>Totale</b>	<b>€ 306.582</b>

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 101.861 e da fatture da liquidare per € 106.451.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 447.917	€ 649.250	-€ 201.333
Debiti verso fornitori	€ 213.189	€ 188.677	€ 24.512
Debiti tributari	€ 68.301	€ 59.799	€ 8.502
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 59.241	€ 64.657	-€ 5.416
Altri debiti	€ 637	€ 63.413	-€ 62.776
<b>Totale</b>	<b>€ 789.285</b>	<b>€ 1.025.796</b>	<b>-€ 236.511</b>

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano inferiori rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti principalmente da debiti verso altri soggetti pubblici, in particolare da debiti per anticipi sui progetti straordinari.

## E) RATEI E RISCONTI

### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
€ 916.151	€ 1.320.708	-€ 404.557



La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/22 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Ricavi per progetti straordinari da Regione Toscana	€ 156.960
Ricavi per progetti Europei	€ 753.760
Contributi da altri soggetti	€ 5.431
<b>TOTALE</b>	<b>€ 916.151</b>

I risconti passivi per contributi in c/capitale ricevuti dalla regione e da altri soggetti sono così articolati:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
PROTERINA 2	2014	€ 258.253	€ 257.725	€ 528	€ 0
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 104.670	€ 31.979	€ 23.248
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 48.145	€ 15.713	€ 14.709
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 159.492	€ 51.854	€ 46.399
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 10.530	€ 1.170	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 15.745	€ 1.749	€ 0
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 4.739	€ 527	€ 0
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 14.951	€ 3.589	€ 1.578
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 9.399	€ 1.044	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 34.598	€ 2.238	€ 0
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 23.253	€ 6.644	€ 3.321
DRT 5379-18 INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 45.494	€ 12.998	€ 6.499
DRT 16802-18 QUALITA-ARIA	2018	€ 56.861	€ 33.641	€ 11.322	€ 11.898
DRT 21015-18 UMBRIA-2	2018	€ 63.836	€ 47.797	€ 12.767	€ 3.272
DRT 18020-18 CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 14.000	€ 4.000	€ 2.000
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 285.732	€ 126.513	€ 194.165
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 23.542	€ 9.416	€ 6.418
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 22.034	€ 9.090	€ 6.617
AIT	2019	€ 30.836	€ 19.272	€ 7.709	€ 3.855
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 38.544	€ 15.418	€ 7.709
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 7.296	€ 3.208	€ 5.538
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 7.320	€ 2.928	€ 4.392
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 5.793	€ 2.317	€ 3.476
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 10.657	€ 4.263	€ 6.393
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 32.335	€ 20.202	€ 27.524

AOGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



GIAS	2020	€ 83.391	€ 17.684	€ 15.413	€ 50.294
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 22.868	€ 23.247	€ 58.875
SICOMAR PLUS	2021	€ 485.045	€ 41.186	€ 91.520	€ 352.339
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 2.456	€ 4.912	€ 12.281
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 2.638	€ 5.276	€ 18.468
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 40.188	€ 2.332	€ 6.697	€ 31.159
MEDSTAR		€ 14.518	€ 0	€ 1.452	€ 13.066
		<b>€ 2.789.064</b>	<b>€ 1.365.868</b>	<b>€ 507.703</b>	<b>€ 915.493</b>

La parte maggiore dei risconti è relativa a contributi in c/capitale che vengono riscontati e poi re-imputati negli esercizi successivi solo per la relativa quota di ammortamento.

Il solo contributo in c/esercizio che è stato iscritto nei risconti riguarda un progetto europeo, WORKLIMATE, che ha rimandato al 2023 la parte conclusiva del progetto stesso. Il valore di tale progetto imputato a risconto è di € 658.

#### CONTO ECONOMICO

##### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/21	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 83.575	€ 82.477	€ 1.098
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	€ 2.384.400	€ 2.372.991	€ 11.409
Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.605.471	€ 1.546.317	€ 59.154
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 507.703	€ 450.425	€ 57.278
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 5.368	€ 714	€ 4.654
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 4.586.517</b>	<b>€ 4.452.924</b>	<b>€ 133.593</b>

##### CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

SOGGETTO EROGATORE	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONI
Regione (contributo ordinario)	€2.000.000	€2.000.000	€0
Regione (contributi straordinari)	€304.322	€372.991	-€ 68.669



Comuni	€0	€0	€0
Province	€0	€0	€0
Altri Soggetti Pubblici	€1.605.471	€1.546.317	€59.154
<b>TOTALE</b>	<b>€3.909.793</b>	<b>€3.919.308</b>	<b>-€9.515</b>

I contributi in c/esercizio restano pressochè invariati rispetto al 2021, con un cambio di provenienza che si pareggia tra Regione Toscana e contributi europei.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio straordinari assegnati nel 2022 dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo C/ESERCIZIO	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
<b>REGIONE TOSCANA</b>						
DRT 8821/22 AGROMETEO	2022	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0	
DRT 11145/22 ANTINCENDIO	2022	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	
DRT21775/20 UMBRIA	2020	€ 100.351	€ 22.029	€ 78.322	€ 0	Il decreto è unico triennale e prevede € 40.000 annui. Nel triennio 2020/2022 il contributo è stato così imputato: 100.351 come contr. In c/esercizio e 19.649 come contr. In c/capitale (vedi tabella)
DRT 20290/22 IDROGRAFICO	2022	€ 50.000	€ 0	€ 50.000	€ 0	
DRT 16334/22 MONITORAGGIO COSTA	2022	€ 150.000	€ 0	€ 150.000	€ 0	
<b>TOTALE REGIONE TOSCANA</b>		<b>€ 326.351</b>	<b>€ 22.029</b>	<b>€ 304.322</b>	<b>€ 0</b>	
<b>ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>						



PROFUMO DEM	2017	€ 234.064	€ 158.588	€ 75.476	€ 0	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Il ricavo definitivo è stato stabilito quest'anno a seguito della rendicontazione finale.
SICOMAR PLUS	2018	€ 400.356	€ 295.655	€ 104.701	€ 0	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Il ricavo definitivo è stato stabilito quest'anno a seguito della rendicontazione finale.
GIAS	2019	€ 243.885	€ 84.542	€ 159.343	€ 0	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Il ricavo definitivo è stato stabilito quest'anno a seguito della



						rendicontazione finale.
SINAPSI	2019	€ 174.008	€ 69.277	€ 53.191	€ 51.540	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2023.
SHAREMED	2020	€ 313.701	€ 206.014	€ 107.687	€ 0	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Il ricavo definitivo è stato stabilito quest'anno a seguito della rendicontazione finale.



MEDSTAR	2019	€ 99.210	€ 44.780	€ 54.430	€ 0	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Il ricavo definitivo è stato stabilito quest'anno a seguito della rendicontazione finale.
SATCROSS	2021	€ 35.112	€ 33.516	€ 1.596	€ 0	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022.
WORKCLIMATE	2021	€ 30.000	€ 2.102	€ 27.240	€ 658	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.



SCORE	2021	€ 542.500	€ 661	€ 10.313	€ 531.526	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto il ricavo maturerà esercizio per esercizio a seconda dell'attività svolta e rendicontata
DAGRI-UNIFI	2022	€ 60.000	€ 0	€ 11.494	€ 48.506	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto il ricavo maturerà esercizio per esercizio a seconda dell'attività svolta e rendicontata
<b>TOTALE ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		<b>€ 2.132.836</b>	<b>€ 895.135</b>	<b>€ 605.471</b>	<b>€ 632.230</b>	

La parte restante dei ricavi per contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici è rappresentata dal Contributo ordinario del socio CNR, valorizzato per € 1.000.000, così dettagliati:

Voce	Importo
------	---------



Personale messo a disposizione con assegnazioni temporanee e parziali	€ 900.00
Locali sede di Sesto F.no c/o Area della Ricerca CNR	€ 73.300
Spese condominiali Area della Ricerca CNR	€ 26.700
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.000.000</b>

### CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

Detti contributi andranno a sterilizzare l'equivalente quota di ammortamenti dell'esercizio, così come specificato nel dettaglio relativo agli ammortamenti.

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
PROTERINA 2	2014	€ 258.253	€ 257.725	€ 528	€ 0	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 104.670	€ 31.979	€ 23.248	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 48.145	€ 15.713	€ 14.709	software oceanografico
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 159.492	€ 51.854	€ 46.399	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 10.530	€ 1.170	€ 0	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 15.745	€ 1.749	€ 0	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 4.739	€ 527	€ 0	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 14.951	€ 3.589	€ 1.578	Storage, drone
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 9.399	€ 1.044	€ 0	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 34.598	€ 2.238	€ 0	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 23.253	€ 6.644	€ 3.321	hardware CED
DRT 5379-18 INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 45.494	€ 12.998	€ 6.499	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18 QUALITA-ARIA	2018	€ 56.861	€ 33.641	€ 11.322	€ 11.898	server
DRT 21015-18 UMBRIA-2	2018	€ 63.836	€ 47.797	€ 12.767	€ 3.272	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18 CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 14.000	€ 4.000	€ 2.000	hardware CED
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 285.732	€ 126.513	€ 194.165	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 23.542	€ 9.416	€ 6.418	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 22.034	€ 9.090	€ 6.617	hardware
AIT	2019	€ 30.836	€ 19.272	€ 7.709	€ 3.855	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 38.544	€ 15.418	€ 7.709	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 7.296	€ 3.208	€ 5.538	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 7.320	€ 2.928	€ 4.392	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 5.793	€ 2.317	€ 3.476	Attrezzature istituzionali



DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 10.657	€ 4.263	€ 6.393	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 32.335	€ 20.202	€ 27.524	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	2020	€ 83.391	€ 17.684	€ 15.413	€ 50.294	Hardware
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 22.868	€ 23.247	€ 58.875	Hardware
SICOMAR PLUS	2021	€ 485.045	€ 41.186	€ 91.520	€ 352.339	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 2.456	€ 4.912	€ 12.281	Hardware
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 2.638	€ 5.276	€ 18.468	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 40.188	€ 2.332	€ 6.697	€ 31.159	Hardware
MEDSTAR		€ 14.518	€ 0	€ 1.452	€ 13.066	Attrezz. Alta Tecnologia
		<b>€ 2.789.064</b>	<b>€ 1.365.868</b>	<b>€ 507.703</b>	<b>€ 915.493</b>	

**ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Descrizione	Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
Sopravvenienze attive	€5.133	€0	€5.133
Altri ricavi e proventi	€236	€714	-€478
<b>TOTALE</b>	<b>€5.369</b>	<b>€714</b>	<b>€4.655</b>

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti da arrotondamenti e da risparmi e trattenute su voci stipendiali.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione, confrontati con l'esercizio precedente:

ACQUISTI DI BENI	31/12/2022	31/12/2021
Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 19.839	€ 2.092
Acquisto materiale elettrico e inform.	€ 81.539	€ 47.731
<b>TOTALE ACQUISTI DI BENI</b>	<b>€ 101.378</b>	<b>€ 49.823</b>
ACQUISTI DI SERVIZI		
Organi del Consorzio (IRAP esclusa)	€ 154.526	€ 131.687
Assicurazioni	€ 11.283	€ 11.309
Spese per missioni	€ 41.379	€ 10.897
Spese generali	€ 25.412	€ 27.508
Servizi amministrativi	€ 22.422	€ 35.265
Servizi tecnici	€ 601.027	€ 416.926
Spese per banche dati	€ 2.369	€ 1.976

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



Servizi resi dal socio CNR attraverso accordi e collaborazioni	€ 157.000	€ 375.651
Personale CNR messo a disposizione come Contributo Ordinario	€ 900.000	€ 900.000
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>€ 1.915.418</b>	<b>€ 1.911.219</b>
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>		
Manutenzioni e riparazioni	€ 74.093	€ 71.093
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 2.310	€ 2.074
<b>TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>€ 76.403</b>	<b>€ 73.167</b>
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>		
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 73.300	€ 73.300
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr.	€ 2.448	€ 3.930
Noleggio auto	€ 4.232	€ 4.173
Altri noleggi	€ 26.084	€ 0
Spese condominiali	€ 26.700	€ 26.700
<b>TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 132.764</b>	<b>€ 108.103</b>
Oneri diversi di gestione	€ 1.171	€ 17.413
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 1.171</b>	<b>€ 17.413</b>

Gli acquisti totali aumentano in maniera significativa per l'acquisto di drifter e di materiale informatico rispetto all'esercizio precedente per circa € 50.000.

Grazie alla riapertura delle attività rispetto al biennio precedente, il costo delle missioni sta tornando a valori fisiologici per l'ente, in relazione alla quantità di attività straordinarie (soprattutto progetti europei).

I servizi amministrativi diminuiscono per la chiusura di alcuni contratti.

Aumentano significativamente le spese relative ad accordi e collaborazioni con istituti del socio CNR, soprattutto legate allo svolgimento di attività straordinarie sia europee che regionali.

Il costo per godimento beni di terzi aumenta a causa di un contratto di locazione di alcune imbarcazioni per lavori da eseguire in mare lungo la costa della regione.

I costi per le attività straordinarie ammontano a € 721.318 e sono suddivisi nello schema seguente in base alla provenienza del finanziamento.

Provenienza del finanziamento	Importo
Progetti finanziati dalla Commissione Europea e/o da altri soggetti pubblici	€ 343.014
Progetti regionali	€ 378.304
<b>TOTALE</b>	<b>€ 721.318</b>

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a circa € 154.526 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- Il compenso annuo è rimasto invariato a € 120.000.
- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili ed è stato nominato dal Consiglio regionale che ne ha individuato anche il Presidente con Delibera n. 34 del 13/03/2018. Il costo annuo totale ammonta a € 10.895.



La differenza con il 2021 è dovuta al fatto che il 10 gennaio 2021, l'AU in carica ha rassegnato le proprie dimissioni. La Regione Toscana ha quindi proceduto alla nomina di un Commissario, senza compenso, in attesa della nuova nomina, che è arrivata con DPGR 42 del 19/02/2021, diventata effettiva con l'entrata in carica in data 13/03/2021.

**COSTI PER IL PERSONALE**

<b>RUOLO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
n. 21 Ricercatori (Irap esclusa)	1.085.256	1.125.950	-40.694
<i>di cui n. 3 a tempo determinato</i>	<i>166.817</i>	<i>167.208</i>	<i>-391</i>
n. 8 Tecnico-amministrativi (Irap esclusa)	308.422	336.634	-28.212
<i>di cui n. 2 a tempo determinato</i>	<i>59.574</i>	<i>79.431</i>	<i>-19.857</i>
Trattamento di quiescenza e simili	178.785	133.191	45.594
Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi)	33.050	58.400	-25.350
Altri costi	0	0	0
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.605.513</b>	<b>1.654.175</b>	<b>-48.662</b>

Il costo del personale nel suo complesso diminuisce di circa € 48.000 a causa della fine di due contratti a tempo determinato arrivati a naturale scadenza e ad una significativa diminuzione del costo dei buoni pasto, in seguito all'inserimento e alla formalizzazione del lavoro in modalità agile.

Di seguito si riporta il numero dei giorni di ferie maturate nel 2022 ma non godute, rapportate agli stessi dati del 2021:

<b>PERSONALE</b>	<b>ANNO 2022</b>		<b>ANNO 2021</b>		<b>VARIAZ.</b>	
	<b>QTA</b>	<b>Importo</b>	<b>QTA</b>	<b>Importo</b>	<b>QTA</b>	<b>Importo</b>
Personale strutturato	550	€ 56.399	550	€ 56.399	0	€ 0
Personale tempo determinato	23	€ 2.340	116	€ 9.847	93	€ 7.507
<b>TOTALE</b>	<b>573</b>	<b>€ 58.739</b>	<b>666</b>	<b>€ 66.246</b>	<b>93</b>	<b>€ 7.507</b>

Il trattamento di quiescenza è aumentato rispetto all'esercizio 2021 ed è di seguito dettagliato, con le relative coperture:

<b>Accantonamento Fondo</b>	<b>Importo</b>	<b>Copertura</b>
Acc.to indennità personale tecnico -amm.vo	€ 7.198	Contributi straordinari
Acc.to responsabilità professionali	€ 16.000	6.321 Contributo ordinario
Acc.to per turni H24 servizio meteo	€ 76.000	9.679 Contributi straordinari
Acc.to indennità dipendenti c/terzi compresi oneri	€ 79.587	Contributo ordinario
<b>Totale</b>	<b>€ 178.785</b>	Attività commerciale

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/22</b>	<b>31/12/21</b>	<b>Variazioni</b>
--------------------	-----------------	-----------------	-------------------

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€1.171,00	€1.260,00	-€89,00
Altri oneri diversi di gestione	€0,00	€629,00	-€629,00
Sopravvenienze passive	€984,00	€16.000,00	-€15.016,00
<b>TOTALE</b>	<b>€2.155,00</b>	<b>€17.889,00</b>	<b>-€15.734,00</b>

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da spese per tasse, concessioni, valori bollati ecc. Gli altri oneri diversi di gestione sono per la maggior parte spese relative alle gare.

#### AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€65.841	€76.543	-€10.702
Immobilizzazioni Materiali	€530.798	€465.279	€65.519
<b>TOTALE</b>	<b>€596.639</b>	<b>€541.822</b>	<b>€54.817</b>

Si precisa che parte degli ammortamenti delle immobilizzazioni riportati in tabella, sono sterilizzati da contributi in c/capitale nel modo seguente:

Progetto-Contributo straordinario RT	Importo della quota di ammortamento sterilizzata	Oggetto dell'investimento
PROTERINA 2	€ 528	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	€ 31.979	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	€ 15.713	software oceanografico
IMPACT	€ 51.854	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 1.170	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 1.749	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	€ 527	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	€ 3.589	Storage, drone
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 1.044	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 2.238	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	hardware CED
DRT 5379-18 INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18 QUALITA-ARIA	€ 11.322	server
DRT 21015-18 UMBRIA-2	€ 12.767	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18 CORPI IDRICI	€ 4.000	hardware CED
PROFUMO DEM	€ 126.513	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 9.416	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 9.090	hardware
AIT	€ 7.709	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 15.418	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 3.208	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	Attrezzature istituzionali



DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 20.202	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	€ 15.413	Hardware
SINAPSI	€ 23.247	Hardware
SICOMAR PLUS	€ 91.520	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 4.912	Hardware
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 5.276	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 6.697	Hardware
MEDSTAR	€ 1.452	Attrezz. Alta Tecnologia
	<b>€ 507.703</b>	

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario è pari € 88.936

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
Interessi attivi c/c	€1.874,00	€17,00	€1.857,00
Oneri finanziari	€126,00	€146,00	-€20,00
<b>TOTALE</b>	<b>€1.748,00</b>	<b>-€129,00</b>	<b>€1.837,00</b>

### Imposte

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
€ 112.344	€ 115.259	-€ 2.915

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP che il Consorzio paga sulle retribuzioni dei dipendenti, sui compensi all'Amministratore Unico.

La restante parte è formata dagli accantonamenti per l'attività c/terzi, riclassificata nella voce B 14 b) del Conto Economico.

DESCRIZIONE IMPOSTA	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONI
IRAP dipendenti	102.143	106.830	-4.687
IRAP Amministratore Unico	10.200	8.429	1.771
IRAP Prestazioni occasionali	0	0	0
<b>TOTALE IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>112.343</b>	<b>115.259</b>	<b>-2.916</b>
Acc.to IRAP attività commerciale	4.028	3.975	53
<b>IRAP attività commerciale</b>	<b>4.028</b>	<b>3.975</b>	<b>53</b>
Acc.to IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	1.429	8.796	-7.367
<b>IRES ATTIVITA' COMMERCIALE</b>	<b>1.429</b>	<b>8.796</b>	<b>-7.367</b>
<b>TOTALE ACC.TO FONDO IMPOSTE</b>	<b>5.457</b>	<b>12.771</b>	<b>-7.314</b>



Il bilancio si chiude con un utile di € 160, dato principalmente dai residui dell'attività commerciale.

Il 2022 è stato caratterizzato da un sostanziale ritorno alla normalità dell'attività lavorativa. Sono ripresi gli incontri e le trasferte nell'ambito dei progetti europei. E' stata formalizzato, anche se ancora in attesa della regolazione da parte del CCNL Istruzione e Ricerca, il lavoro agile dei dipendenti con la sottoscrizione degli accordi individuali. Il lavoro agile consente una maggiore flessibilità nell'organizzazione del lavoro e un risparmio, sia per l'ente in termini di utenze e buoni pasto, sia per il dipendente che può decidere come svolgere la propria attività, sempre nel rispetto dell'organizzazione complessiva del lavoro da parte dell'Ente.

Il 2022 ha visto la chiusura di praticamente tutti i progetti in corso nelle fasi più acute dell'emergenza sanitaria. Le proroghe delle attività concesse fino a dicembre 2022 hanno reso necessaria una forte azione sia amministrativa, per la chiusura delle spese e delle rendicontazioni, sia tecnica con la predisposizione di tutti i report e di tutte le azioni di disseminazione.

#### **Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2023**

Il 2023 dovrebbe ulteriormente consolidare l'uscita dall'emergenza sanitaria. Le trasferte e gli incontri si dovrebbero svolgere con sempre più regolarità e senza alcuna restrizione. Alcuni progetti prenderanno il via nel primo semestre del 2023 e dovrebbero svolgersi senza i problemi legati al COVID-19.

Il presente bilancio è conforme alle disposizioni di legge in materia.



*Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2022*

A00GRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



### **Premessa**

Il bilancio d'esercizio 2022 è stato redatto applicando le norme del Codice civile e secondo i principi contabili nazionali e internazionali, laddove i primi fossero carenti.

Nel corso del 2022 il Consorzio LaMMA ha attuato gli adempimenti previsti dalla L.R. 39/09 e successive modificazioni, in particolare la L.R. 87/2016 e la L.R. 33/2020 che attribuiscono al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali, che ne disciplina il funzionamento, l'organizzazione e le competenze.

La suddetta legge ha posto, all'art. 4, quali compiti istituzionali del Consorzio, le attività di seguito riportate:

- a) rilevazione, studio ed elaborazione dati nei settori della meteorologia, climatologia, idrologia, erosione costiera, oceanografia e protezione civile fornendo, in particolare, previsioni meteorologiche, meteo- marine ed oceanografiche alla Regione;
  - b) acquisizione e sviluppo di basi dati spaziali, creazione e diffusione di modelli finalizzati alla tutela dell'ambiente e del territorio;
  - c) rilevazione, studio ed elaborazione dati e sviluppo basi dati finalizzate allo studio dei cambiamenti climatici, al dissesto idrogeologico, alla riduzione delle emissioni climateranti e di riduzione delle sostanze inquinanti;
  - d) sviluppo delle basi dati geologiche e delle loro applicazioni per la tutela dell'ambiente e del territorio;
  - e) innovazione e attività di ricerca nelle materie di cui alle lettere a), b), c), d) e sostegno dell'innovazione nei processi produttivi;
  - f) servizio oceanografico operativo a supporto delle strutture regionali ed in particolare del documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera.
- fbis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

Con delibera n. 1374/2021 la Giunta Regionale ha approvato, ai sensi dell'art. 16 della suddetta L. R. Toscana n. 39/09, gli indirizzi delle attività del LaMMA per il 2022 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 12/04/2022 ha adottato il Piano delle Attività e il Bilancio Preventivo, redatti in conformità a tali indirizzi.

Nella successiva assemblea dei soci, tenutesi il giorno 07/07/2022, i rappresentanti dei soci hanno provveduto all'approvazione delle modifiche del Piano delle Attività, e la conseguente modifica del Bilancio Preventivo, in seguito all'affidamento di nuovi progetti straordinari.

### **Rapporti con i soci Regione Toscana e CNR**

Il Consorzio LaMMA, ente dipendente della Regione Toscana e partecipato dal CNR, è soggetto al controllo da parte dei soci e, in particolare, da parte dell'amministrazione regionale nell'adozione di alcuni particolari atti così come definito dalla L.R. 39/2009 e s.m.i..

Il CNR assegna al Consorzio, a parziale copertura del contributo ordinario, proprio personale scientificamente qualificato in grado di garantire lo svolgimento delle attività istituzionali del Consorzio stesso. La restante quota del contributo ordinario è fornita sotto forma di locazione dei locali della sede di Sesto Fiorentino e in servizi legati ai locali stessi.

Nell'esercizio 2022 il CNR ha erogato l'intero importo del proprio contributo ordinario garantendo sia il personale necessario allo svolgimento delle attività che la messa a disposizione dei locali, e il relativo



funzionamento e servizio di manutenzione, dei locali dell'Area della Ricerca di Firenze (c/o la sede di Sesto Fiorentino) e dei locali dello Scoglio della Regina a Livorno.

Inoltre il Consorzio, non potendo più proseguire la fase di consolidamento con l'immissione in ruolo di tutte le figure professionali previste dalla L.R. 87/2016, si trova nell'impossibilità di poter svolgere tutte le attività ordinarie e straordinarie con i propri dipendenti ed il personale assegnato dal CNR. Per questo motivo è stato necessario sottoscrivere alcuni specifici accordi di collaborazione scientifica con il socio CNR. Si ricorda che il LaMMA ha attualmente 24 dipendenti di cui 18 Ricercatori, 1 collaboratore tecnico, 2 funzionari amministrativi, 1 collaboratore amministrativo e 2 operatori di amministrazione. A questo personale si devono aggiungere i dipendenti CNR assegnati al Consorzio a titolo di contributo ordinario e, al 31/12/2022, 3 ricercatori a tempo determinato che il Consorzio ha assunto nell'ambito di alcuni progetti europei per garantire al meglio la realizzazione delle relative attività.

**Fatti rilevanti dell'esercizio 2022**

**a) Blocco delle assunzioni di personale**

Anche per l'esercizio 2022, nonostante la legge 87/2016 e s.m.i. (che modifica la legge 39/2009 e regola il funzionamento del Consorzio) sia ancora in vigore, la sentenza della Corte Costituzionale 1/2018 di fatto impedisce al Consorzio di proseguire la propria azione di consolidamento con l'immissione in ruolo di ulteriore personale per far fronte a tutte le nuove funzioni attribuite dalla Regione.

Questo di fatto obbliga il Consorzio ad avvalersi sia del socio CNR per far fronte a tutte le attività tecniche e scientifiche riportate nel Piano delle Attività oltre all'assunzione diretta di personale a tempo determinato per realizzare tutte le attività dei progetti europei attualmente attivi.

**b) Realizzazione Progetti Nazionali ed Europei e attività commerciale**

Nel corso del 2022 si sono conclusi molti dei progetti europei di cui il LAMMA era partner e che erano stati prorogati a causa dell'emergenza sanitaria da COVID -19. Tutti le attività, e i relativi report tecnici, e gli investimenti sono stati realizzati e sono attualmente operativi.

Il progetto SCORE, iniziato a metà del 2021, e in corso e le attività si stanno svolgendo secondo il cronoprogramma e gli accordi con gli altri partner coinvolti. Analogamente per l'accordo con l'Università degli Studi di Firenze – DAGRI.

Nel corso del 2022 non vi sono stati nuovi progetti internazionali ma il consorzio ha avuto alcuni nuovi contratti relativi all'attività commerciale con alcune importanti realtà industriali italiane e ha definito i termini tecnici per la sottoscrizione dell'accordo triennale con l'Autorità di Bacini dell'Appennino Centrale per la 'implementazione del monitoraggio idromorfologico dei corpi idrici superficiali del territorio della Regione Toscana.

**1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022**

Il seguente prospetto sintetico riassume tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2022, confrontate con i dati del consuntivo 2021 e con quelli del preventivo 2022.

Tab. 1

RICAVI	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
--------	------	------	------------	---	------------	------------	---

AOGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



Ricavi per attività commerciale	€ 83.575	€ 82.477	€ 1.098	1%	€ 89.095	-€ 5.520	-6%
Contributi c/esercizio	€ 3.909.793	€ 3.919.308	-€ 9.515	0%	€ 4.179.625	-€ 269.832	-6%
Contributi c/capitale	€ 507.703	€ 450.425	€ 57.278	13%	€ 514.473	-€ 6.770	-1%
Ricavi per incremento immobiliz in corso	€ 80.078	€ -	€ 80.078	n/a	€ -	€ 80.078	n/a
Proventi finanziari	€ 1.874	€ 17	€ 1.857	10924%	€ -	€ 1.874	n/a
Altri Proventi (straordinari)	€ 5.368	€ 714	€ 4.654	652%	€ -	€ 5.368	n/a
<b>Totale Ricavi</b>	<b>€ 4.588.391</b>	<b>€ 4.452.941</b>	<b>€ 135.450</b>	<b>3%</b>	<b>€ 4.783.193</b>	<b>-€ 194.802</b>	<b>-4%</b>
<b>COSTI</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Prev. 2022</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Acquisto di beni	€ 101.378	€ 49.823	€ 51.555	103%	€ 75.000	€ 26.378	150%
Manutenzioni	€ 76.403	€ 73.167	€ 3.236	4%	€ 62.000	€ 14.403	119%
Acquisto di altri servizi	€ 1.914.434	€ 1.911.219	€ 3.215	0%	€ 2.243.077	-€ 328.643	-34%
Godimento beni di terzi	€ 132.764	€ 108.103	€ 24.661	23%	€ 109.000	€ 23.764	-2%
Personale	€ 1.572.463	€ 1.595.775	-€ 23.312	-1%	€ 1.539.349	€ 33.114	2%
Oneri diversi di gestione	€ 2.155	€ 17.889	-€ 15.734	-88%	€ 1.500	€ 655	-48%
Ammortamenti	€ 596.639	€ 541.822	€ 54.817	10%	€ 641.518	-€ 44.879	2%
Altri accantonamenti	€ 79.525	€ 12.771	€ 66.754	523%	€ 0	€ 79.525	n/a
Oneri finanziari	€ 126	€ 146	-€ 20	-14%	€ 0	€ 126	n/a
Imposte e tasse	€ 112.344	€ 115.259	-€ 2.915	-3%	€ 111.749	€ 595	12%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 4.588.231</b>	<b>€ 4.425.974</b>	<b>€ 162.257</b>	<b>1%</b>	<b>€ 4.783.193</b>	<b>-€ 194.962</b>	<b>-11%</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 160</b>	<b>€ 26.967</b>	<b>-€ 26.807</b>	<b>124%</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 160</b>	<b>n/a</b>

AOOGR / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.

## 2. CONTRIBUTI E RICAVI

I contributi in c/esercizio sono contabilizzati in base al principio di competenza economica, cioè sono rilevati facendo riferimento alla loro maturazione (svolgimento dell'attività) e non al momento dell'incasso. In base a questo principio, i contributi del 2022 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Nel prospetto seguente sono evidenziati i contributi in c/esercizio e i ricavi, distinguendoli a seconda del soggetto committente:

Tab.2



<b>RICAVI E CONTRIBUTI</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Prev. 2022</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Ricavi per attività commerciale	€ 83.575	€ 149.016	-€ 65.441	-44%	€ 89.095	-€ 5.520	-6%
Contributi c/esercizio da RT	€ 2.304.322	€ 2.401.591	-€ 97.269	-4%	€ 2.288.339	€ 15.983	1%
Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.605.471	€ 1.477.763	€ 127.708	9%	€ 1.891.286	-€ 285.815	-15%
Ricavi per incremento immobiliz in corso	€ 80.078	€ -	€ 80.078	n/a	€ 0	€ 80.078	n/a
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ -	€ -	€ -	n/a	€ 0	€ 0	n/a
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.073.446</b>	<b>€ 4.028.370</b>	<b>€ 45.076</b>	<b>0%</b>	<b>€ 4.268.720</b>	<b>-€ 195.274</b>	<b>-10%</b>

La voce Ricavi per incremento immobilizzazioni in corso si riferisce alla quota maturata nel 2022 della realizzazione di parte della carta litotecnica regionale. Questa attività straordinaria è stata affidata al Consorzio attraverso il DRT 9869/22 dal competente settore regionale in materia. Essendo un'attività prevista su due annualità, l'ammortamento del bene che si sta realizzando inizierà a partire dall'esercizio in cui il bene sarà definitivamente realizzato, quindi presumibilmente il 2023.

I contributi in c/esercizio a titolo ordinario erogati dal socio di maggioranza, corrispondono a € 2.000.000, quelli straordinari a € 304.322, e sono di seguito dettagliati, confrontandoli con l'esercizio passato e il preventivo 2022:

Tab. 3

<b>Ricavi e contributi straordinari c/esercizio RT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variaz.</b>	<b>Prev. 2022</b>	<b>Variaz</b>
DRT 14627/20 Piano Coste	€ 0	€ 152.787	-€ 152.787	€ 0	€ 0
DRT 15726/21 Agrometeo	€ 0	€ 16.000	-€ 16.000	€ 16.000	-€ 16.000
DRT 16291/21 Anticendio	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000	€ 10.000	-€ 10.000
DRT 11728/21 Territorio	€ 0	€ 44.143	-€ 44.143	€ 1.439	-€ 1.439
DRT 21775/20 Umbria	€ 78.322	€ 9.440	€ 68.882	€ 40.000	€ 38.322
DRT 13256/20 Geologia	€ 0	€ 140.621	-€ 140.621	€ 0	€ 0
DRT 1145/22 Anticendio	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	€ 10.000
DRT 8821/22 Agrometeo	€ 16.000	0	€ 16.000	€ 0	€ 16.000
DRT 20290/22 Demanio idrico	€ 50.000	€ 0	€ 50.000	€ 80.000	-€ 30.000

AOGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



DRT 16334/22 Piano coste	€ 150.000	€ 0	€ 150.000	€ 0	€ 150.000
Basi informative tematiche del patrimonio territoriale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 120.900	-€ 120.900
Mappatura valanghe	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.000	-€ 20.000
	<b>€ 304.322</b>	<b>€ 372.991</b>	<b>-€ 68.669</b>	<b>€ 288.339</b>	<b>€ 15.983</b>

Rispetto all'esercizio 2021 i contributi straordinari in conto esercizio erogati dalla regione sono diminuiti di circa € 70.000. Le variazioni rispetto al preventivo invece sono invece nel complesso sono minori.

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

Tab.4

Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	2022	2021	Variaz.	Prev. 2022	Variaz
SICOMAR PLUS	€ 104.701	€ 206.935	-€ 102.234	€ 169.500	-€ 64.799
SHAREMED	€ 107.687	€ 174.036	-€ 66.349	€ 190.000	-€ 82.313
CNR Contributo ordinario	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0
GIAS	€ 159.343	€ 51.652	€ 107.691	€ 114.200	€ 45.143
SINAPSI	€ 53.191	€ 38.916	€ 14.275	€ 116.000	-€ 62.809
MEDSTAR	€ 54.430	€ 14.364	€ 40.066	€ 55.500	-€ 1.070
PROFUMO-DEMONSTRATOR	€ 75.476	€ 24.135	€ 51.341	€ 88.600	-€ 13.124
SATCROSS	€ 1.596	€ 33.516	-€ 31.920	€ 1.596	€ 0
WORKLIMATE	€ 27.240	€ 2.102	€ 25.138	€ 27.890	-€ 650
SCORE	€ 10.313	€ 661	€ 9.652	€ 115.000	-€ 104.687
DAGRI-UNIFI	€ 11.494	€ 0	€ 11.494	€ 13.000	-€ 1.506
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.605.471</b>	<b>€ 1.546.317</b>	<b>€ 59.154</b>	<b>€ 1.891.286</b>	<b>-€ 285.815</b>

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è di circa € 60.000. Più significativo è lo scostamento rispetto al preventivo che risulta pari a circa € 285.000, dovuto alle attività riferite ad alcuni progetti europei.

#### Attività commerciale

L'attività commerciale svolta dal Consorzio nel corso del 2022 è relativa ai servizi resi nei confronti di vari soggetti privati e pubblici. Di seguito il dettaglio complessivo del fatturato e dei costi imputati alle commesse commerciali:



<b>CONTO TERZI 2022</b>	
<b>Ricavi 2022</b>	<b>€83.575</b>
iscrizione convegni	€ 0
missioni	€ 0
Convenzione IBIMET	€ 0
INDENNITA DIP	€77.960
Acc.to fondo turni	€ 0
<b>Totale costi</b>	<b>€77.960</b>
<b>RESIDUO ANTE IMPOSTE</b>	<b>€ 5.615</b>
IRES	€ 1.429
Irap	€ 4.028
<b>RESIDUO NETTO</b>	<b>€ 158</b>

**Quota annuale contributi c/capitale**

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2022 dei contributi in c/capitale corrisposti al Consorzio dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in c/capitale ricevuti.

	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	€ 507.703	€ 450.425	€ 57.278	13%	€ 514.473	-€ 6.770	-1%

Di seguito il dettaglio dei contributi in c/capitale, classificato in base al progetto oggetto del finanziamento:

Tab. 5

<b>Ricavi e contributi straordinari c/capitale</b>	2022	2021	Variaz.	Prev. 2022	Variaz.
PROTERINA 2	€ 528	€ 4.065	-€ 3.537	€ 2.870	-€ 2.342

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



PROTERINA3	€ 31.979	€ 31.979	€ 0	€ 31.979	€ 0
MAREGOT	€ 15.713	€ 15.713	€ 0	€ 15.713	€ 0
IMPACT	€ 51.854	€ 51.854	€ 0	€ 51.854	€ 0
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 1.170	€ 2.340	-€ 1.170	€ 1.170	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 1.749	€ 3.499	-€ 1.750	€ 1.749	€ 0
DRT 14710/16 AMIANTO	€ 527	€ 1.053	-€ 526	€ 527	€ 0
CNR SWAMM	€ 3.589	€ 4.024	-€ 435	€ 3.590	-€ 1
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 1.044	€ 2.089	-€ 1.045	€ 1.044	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 2.238	€ 7.367	-€ 5.129	€ 2.238	€ 0
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	€ 6.644	€ 0	€ 6.644	€ 0
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	€ 12.998	€ 0	€ 12.998	€ 0
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 11.322	€ 11.322	€ 0	€ 11.322	€ 0
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 12.767	€ 12.767	€ 0	€ 12.767	€ 0
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 4.000	€ 4.000	€ 0	€ 4.000	€ 0
PROFUMO DEM	€ 126.513	€ 126.513	€ 0	€ 126.513	€ 0
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 9.416	€ 9.416	€ 0	€ 9.417	-€ 1
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 9.090	€ 9.090	€ 0	€ 9.090	€ 0
AIT	€ 7.709	€ 7.709	€ 0	€ 7.709	€ 0
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 15.418	€ 15.418	€ 0	€ 15.418	€ 0
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 3.208	€ 3.208	€ 0	€ 3.208	€ 0
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	€ 2.928	€ 0	€ 2.928	€ 0
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	€ 2.317	€ 0	€ 2.317	€ 0
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	€ 4.263	€ 0	€ 4.263	€ 0
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 20.202	€ 20.202	€ 0	€ 20.202	€ 0
GIAS	€ 15.413	€ 11.789	€ 3.624	€ 16.669	-€ 1.256
SCORE	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.375	-€ 9.375
SINAPSI	€ 23.247	€ 17.246	€ 6.001	€ 23.247	€ 0
SICOMAR PLUS	€ 91.520	€ 41.186	€ 50.334	€ 85.421	€ 6.099

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



DRT 21775/20 UMBRIA	€ 4.912	€ 2.456	€ 2.456	€ 4.912	€ 0
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 5.276	€ 2.638	€ 2.638	€ 5.277	-€ 1
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 6.697	€ 2.332	€ 4.365	€ 6.592	€ 105
MEDSTAR	€ 1.452	€ 0	€ 1.452	€ 1.450	€ 2
	<b>€ 507.703</b>	<b>€ 450.425</b>	<b>€ 57.278</b>	<b>€ 514.473</b>	<b>-€ 6.770</b>

La quota di sterilizzazione relativa al 2022 aumenta rispetto al 2021 per alcuni investimenti effettuati sia utilizzando i contributi europei che i contributi straordinari della Regione Toscana.

#### Proventi diversi e finanziari

	2022	2021	Variazioni	%
Proventi finanziari	€ 1.874	€ 17	€ 1.857	10924%
Proventi Straordinari	€ 5.368	€ 714	€ 4.654	652%

I proventi finanziari sono costituiti interamente da interessi attivi sul c/c. I proventi diversi sono costituiti da arrotondamenti e trattenute sulle voci stipendiali dei dipendenti.

### 3. COSTI DELL'ESERCIZIO

#### Costi per acquisti

	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 101.378	€ 49.823	€ 51.555	103%	€ 75.000	€ 26.378	35%

Gli acquisti per beni aumentano significativamente in relazione all'acquisto di immagini satellitari e drifter.

#### Costi per manutenzioni e servizi

Tab. 6

COSTI PER SERVIZI	2022	2021	Variaz.	Prev. 2022	Variaz.
Manutenzioni	€ 76.403	€ 73.167	€ 3.236	€ 62.000	€ 14.403
Spese per organi del Consorzio	€ 154.526	€ 131.687	€ 22.839	€ 156.736	-€ 2.210
Assicurazioni	€ 11.283	€ 11.309	-€ 26	€ 13.000	-€ 1.717



Spese per banche dati	€ 2.369	€ 1.976	€ 393	€ 2.000	€ 369
Missioni	€ 41.379	€ 10.897	€ 30.482	€ 17.390	€ 23.989
Spese generali	€ 25.412	€ 27.508	-€ 2.096	€ 38.500	-€ 13.088
Servizi tecnico-amministrativi ordinari (compreso personale CNR assegnato)	€ 1.093.198	€ 1.034.460	€ 58.738	€ 1.032.368	€ 60.830
Servizi tecnici esterni per attività straordinarie	€ 429.267	€ 317.731	€ 111.536	€ 950.083	-€ 520.816
Convenzioni e accordi CNR	€ 157.000	€ 375.651	-€ 218.651	€ 108.000	€ 49.000
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>€ 1.990.837</b>	<b>€ 1.984.386</b>	<b>€ 6.451</b>	<b>€ 2.380.077</b>	<b>-€ 389.240</b>

I costi per servizi restano pressoché invariati, con un maggiore discostamento rispetto al preventivo, in relazione ad alcuni servizi previsti su attività straordinarie, poi non realizzati.

#### Costi per il personale

	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
Personale	€ 1.572.463	€ 1.595.775	-€ 23.312	-1%	€ 1.539.349	€ 33.114	2%

Il costo del personale nel suo complesso diminuisce rispetto al 2021, a causa della cessazione di alcuni rapporti a tempo determinato, nel dettaglio di 1 ricercatore cessato il 31.03.2022 e di 2 collaboratori tecnici cessati il 30.09.2022. La diminuzione complessiva è inoltre dovuta ad un minor costo per buoni pasto sostenuto nel 2022, a causa della sottoscrizione degli accordi individuali per il lavoro agile dei dipendenti e della fine del riconoscimento del buono pasto durante tale modalità di svolgimento del lavoro.

Ai fini del rispetto delle indicazioni contenute nel DEFR 2022, di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006, rapportata al dato indicato nella DGR 509/11.

Tab. 7

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006				
Voce di costo	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	TRIENNIO 2011-2013	Limite stabilito dalla DGR 509/21
Salari e stipendi	€ 1.072.797	€ 1.116.908		
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 320.881	€ 345.676		
Buoni pasto	€ 33.050	€ 58.400		
Accantonamenti a fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 178.785	€ 133.191		



Altri costi -Acc.ti per rinnovo contrattuale	€ 74.068	€ 0		
IRAP dipendenti	€ 102.144	€ 106.830		
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>€ 1.781.725</b>	<b>€ 1.761.005</b>		
Rinnovo CCNL Ricerca 2022 (compresa erogazione arretrati)	€ 74.068	€ 0		
Rinnovo CCNL Ricerca 2018	€ 41.800	€ 41.800		
Passaggio fascia 14 ricercatori gennaio 2015	€ 50.300	€ 50.300		
Passaggio fascia 14 ricercatori luglio 2019	€ 50.400	€ 50.400		
Passaggio fascia 4 ricercatori gennaio 2021	€ 14.400	€ 14.400		
Costo categorie protette	€ 48.399	€ 48.399		
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 308.278	€ 347.356		
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>€ 1.194.080</b>	<b>€ 1.208.350</b>	<b>€ 971.138</b>	<b>€ 1.240.372</b>

<b>TRIENNIO 2011-2013</b>	<b>€ 971.138</b>
<b>LIMITE MASSIMO STABILITO DALLA DGR 509/21</b>	<b>€ 1.240.372</b>

<b>Differenza 2022- TRIENNIO 2011-2013</b>	<b>€ 222.942</b>
<b>Differenza 2021- TRIENNIO 2011-2013</b>	<b>€ 237.212</b>

<b>Differenza 2022 - Limite DGR 509/21</b>	<b>- € 46.292</b>
<b>Differenza 2021 - Limite DGR 509/21</b>	<b>- € 32.022</b>

<b>Riconciliazione dati di bilancio civilisitico</b>	<b>€ 1.194.080</b>
IRAP dipendenti (-)	€ 102.144
Buoni pasto (-)	€ 33.050
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 308.278
Costo categorie protette (+)	€ 48.399

AOGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



Rinnovo contrattuale 2018 (+)	€ 41.800
Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 115.100
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2021</b>	<b>€ 1.572.463</b>

La differenza di circa € 14.000 tra il 2021 e il 2022 è dovuta, come già scritto, sostanzialmente al minor costo di buoni pasto erogato nel corso del 2022.

Con riferimento alla previsione del DEFR 2022 che richiede agli enti che superano il limite di spesa di personale, di effettuare un recupero delle maggiori spese di personale sostenute dall'Ente sui costi di produzione, si sottolinea, come già fatto per gli esercizi precedenti, che per l'ente è strutturalmente impossibile conseguire in un esercizio risparmi sui costi così elevati, a parità di attività da svolgere e di costi fissi per la struttura da sostenere.

Di seguito la tabella sui costi di produzione del 2022 che evidenzia un mancato risparmio.

RISPARMIO COSTI DI PRODUZIONE	2022	2021	RISPARMIO
<b>TOTALE COSTO DI PRODUZIONE</b>	€ 4.475.761	€ 4.310.569	
ammortamenti e svalutazioni	-€ 464.957	-€ 541.822	
costi straordinari e eccezionali	-€ 984	-€ 16.000	
costo per il personale (tabella MEF al netto del rinnovo contrattuale 2018 e 2022)	-€ 1.078.212	-€ 1.208.350	
costi per cococo e studi di ricerca e consulenza	-€ 35.408	-€ 8.677	
costi per autovetture	€ -	€ -	
<b>TOTALE COSTO PRODUZIONE RETTIFICATO</b>	<b>€ 2.896.200</b>	<b>€ 2.535.720</b>	<b>€ 360.480</b>

Dal costo di bilancio, così come appare nello schema di Conto Economico sono state portate in diminuzione le voci relative al rinnovo contrattuale del CCNL avvenuto nel 2018 e quella più recente del 2022, i costi del personale gravanti sui fondi europei e su fondi privati e i costi del personale afferente alle categorie protette, così come previsto dalla Circolare MEF. In aggiunta a ciò è stato portato in diminuzione anche il costo relativo al passaggio di fascia dei 14 ricercatori assunti nel 2011 avvenuto nel 2015 e a metà del 2019 e quello di 4 ricercatori avvenuto a gennaio del 2021. Il CCNL del comparto Istruzione e Ricerca, ed in particolare l'art. 8 del CCNL del 7.4.2006 biennio economico 2004-2005 e all'art. 7 del CCNL del 13.5.2009 biennio economico 2008-2009, prevede i passaggi di fascia stipendiale all'interno dei tre livelli di ricercatore e di tecnologo in base all'anzianità di servizio.

Con l'approvazione della LR 87/2016 sono state assegnate al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali. Le integrazioni apportate hanno reso necessaria l'approvazione di una nuova



convenzione e di un nuovo statuto così da renderli omogenei e coordinati con i nuovi dettami normativi. In attuazione a ciò, nel mese di dicembre 2017 sono state assunte n. 5 unità di personale (n. 4 ricercatori e n. 1 operatore di amministrazione). Nel mese di Gennaio 2018, però, la sentenza 1/2018 della Corte Costituzionale, pur riferendosi ad un altro ente dipendente della Regione Toscana, ha di fatto bloccato il processo di espansione e consolidamento della struttura del Consorzio, impedendo a questo le altre assunzioni previste.

In riferimento al tetto della spesa per il personale previsto a livello nazionale, si precisa che l'importo di riferimento da non superare relativo alla media del triennio 2011-2013, risulta essere di € 971.138. In relazione a ciò, il costo del personale sostenuto nell'esercizio 2022 supera tale limite di € 222.942. Per le ragioni già espresse, si ribadisce l'impossibilità per questo ente di perseguire un risparmio di spesa di tale importo. Si sottolinea però come tale sfioramento, non abbia mai portato ad un aumento dei contributi di funzionamento da parte della Regione Toscana e come l'ente abbia sempre chiuso il bilancio con risultati positivi.

Con la Delibera di Giunta Regionale n. 509 del 10/05/2021, è stato fissato un nuovo tetto di spesa da non superare a livello regionale, quantificato in € 1.240.372, che dunque accoglie le assunzioni effettuate a fine 2017, così come disposto dalla normativa regionale. Con riferimento al nuovo tetto di spesa, il Consorzio ha quindi raggiunto l'obiettivo stabilito nel DEFR 2022.

Con riferimento alla L.R.77/2013, art. 2 bis, la spesa relativa a incarichi di consulenza, studio e ricerca e contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'anno 2022 è pari a € 35.408 per i certificatori di 1° livello relative alle spese per i progetti europei. Dette spese quindi non gravano sui fondi ordinari dell'Ente.

#### Costi per godimento beni di terzi

	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
Godimento beni di terzi	€ 132.764	€ 108.103	€ 24.661	23%	€ 109.000	€ 23.764	22%

La variazione rispetto al 2021 di circa € 24.000 è dovuta al noleggio di imbarcazioni per misure e recupero strumenti in mare, utile per lo svolgimento di alcune attività di oceanografia legate a progetti europei.

#### Oneri diversi di gestione

	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 2.398	-€ 1.622	-68%	€ 1.500	-€ 724	-48%

Gli oneri diversi di gestione si riassessano su importi più fisiologici per l'ente rispetto al 2021, essendo costituiti principalmente da voci accessorie come arrotondamenti, sanzioni e diritti vari.

#### Ammortamenti

	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
--	------	------	------------	---	------------	------------	---



Ammortamenti	€ 596.639	€ 541.822	€ 54.817	10%	€ 641.518	-€ 44.879	-7%
--------------	-----------	-----------	----------	-----	-----------	-----------	-----

Gli ammortamenti dell'esercizio sono aumentati in linea con gli investimenti totali effettuati.

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 507.703, come dettagliato in Tab. 5.

Le aliquote applicate sono quelle indicate nei Principi Contabili per gli Enti strumentali della Regione Toscana, come da DGRT n. 13 del 14/01/2013. Solo per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio sta finendo di ammortizzare (la vita residua di tali beni si esaurirà nel 2023) e le quote di ammortamento relative gravanti sull'esercizio è pari a € 14.442, mentre la restante parte finale di competenza del 2023 ammonterà a circa € 5.000.

#### Imposte e tasse

	2022	2021	Variazioni	%	Prev. 2022	Variazioni	%
Imposte e tasse	€ 112.344	€ 115.259	-€ 2.915	-3%	€ 110.914	€ 1.430	1%

Le imposte sono costituite dall'IRAP pagata dal Consorzio relativa alla retribuzione dei dipendenti e dell'Amministratore Unico, così suddivisa:

- IRAP su retribuzioni dipendenti per € 102.144;
- IRAP su retribuzione Amministratore Unico € 10.200.

#### Altri contenuti richiesti dalla D.G.R. n. 496 del 16.04.2019

##### Attività ordinarie

##### **Contributi ordinari**

I contributi ordinari dei due soci per il 2022 ammontano ad un totale di € 3.000.000 di cui € 2.000.000 erogati dalla Regione Toscana e € 1.000.000 dal socio CNR in personale e locali messi a disposizione. A titolo ordinario si devono considerare anche 7.242 € di altri proventi finanziari.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività ordinarie del Consorzio:

Tab. 8

COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	2022	2021	Variaz.	Prev. 2022	Variaz.
Acquisti	€ 26.422	€ 8.628	€ 17.794	€ 5.000	€ 21.422
Manutenzioni	€ 74.093	€ 71.093	€ 3.000	€ 62.000	€ 12.093
Organi del Consorzio	€ 154.526	€ 131.687	€ 22.839	€ 156.736	-€ 2.210



Servizi esterni tecnico-amministrativi	€ 1.095.567	€ 1.034.460	€ 61.107	€ 1.017.869	€ 77.698
Missioni	€ 2.370	€ 574	€ 1.796	€ 2.000	€ 370
Accordi collaborazione CNR	€ 8.000	€ 122.184	-€ 114.184	€ 108.000	-€ 100.000
Spese generali ed altri costi	€ 25.412	€ 28.971	-€ 3.559	€ 38.500	-€ 13.088
Assicurazioni	€ 11.283	€ 11.309	-€ 26	€ 13.000	-€ 1.717
Personale	€ 1.278.664	€ 1.278.589	€ 75	€ 1.264.314	€ 14.350
Godimento beni di terzi	€ 106.680	€ 107.675	-€ 995	€ 109.000	-€ 2.320
Ammortamenti	€ 88.935	€ 91.397	-€ 2.462	€ 127.045	-€ 38.110
Oneri diversi di gestione	€ 2.155	€ 17.413	-€ 15.258	€ 1.500	€ 655
Altri accantonamenti	€ 35.139	€ 0	€ 35.139	€ 0	€ 35.139
Imposte	€ 97.866	€ 91.889	€ 5.977	€ 95.036	€ 2.830
<b>TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA</b>	<b>€ 3.007.112</b>	<b>€ 2.995.869</b>	<b>€ 11.243</b>	<b>€ 3.000.000</b>	<b>€ 7.112</b>

AOOGR / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



#### **Attività straordinarie**

I costi delle attività straordinarie sono di seguito dettagliati, divisi per singolo progetto straordinario:

Tab. 9

	Personale	Acquisti	Servizi	Missioni	Quote di amm.to contr. c/capital	Altri costi/ Imposte	TOTALE COSTI
<b>PROFUMO-DEM</b>							
Nell'ambito di PROFUMO_DEM oltre alle attività di ricerca in ambito modellistico, di assimilazione dati e di accoppiamento dei modelli atmosferici e marini, all'attività legata allo sviluppo e test degli algoritmi di weather routing, sono state predisposte tutte le gare di appalto per l'acquisizione del cluster di calcolo utili ai fini dell'elaborazione della grande mole di dati per la realizzazione del prototipo di servizio operativo di supporto alla navigazione. La fase conclusiva di dimostrazione è stata programmata e definita ma la realizzazione, per motivi legati all'emergenza sanitaria da COVID-19 è stata rimandata al primo semestre del 2022	€ 61.909	€ 3.435	€ 1.830	€ 8.301	€ 126.513	€ -	<b>€ 201.988</b>
<b>SICOMAR-PLUS</b>							
Nell'ambito di SICOMAR-PLUS le attività si sono quasi completamente concluse. Sono state installate le due antenne Radar HF che sono già operative e integrate	€ 29.314	€ 323	€ 63.624	€ 1.439	€ 91.521	€-	<b>€ 186.221</b>

52



nella rete transazionale di monitoraggio. E' stato sottoscritto un accordo di collaborazione con l'Università della California per la realizzazione delle attività legate al monitoraggio con DRIFTER che proseguirà anche nei primi mesi del 2022 essendo il progetto prorogato ulteriormente per i primi mesi del prossimo esercizio							
<b>GIAS</b>							
nell'ambito del Progetto GIAS è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto che tutte le attività tecniche con lo sviluppo della componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto.	€ 57.000		€ 98.390	€ 3.953	€ 15.413		€ 63.440
<b>SHAREMED</b>							
nell'ambito del Progetto SHAREMED è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto con la predisposizione e sottoscrizione degli accordi previsti con altre istituzioni italiane e la gestione finanziaria del progetto. Sia tutte le attività tecniche con lo sviluppo della componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto	€ 41.619	€ 10.135	€ 53.604	€ 2.329			€ 107.687
<b>MEDSTAR</b>							



il progetto MEDSTAR co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica contro il rischio incendi boschivi. Il progetto ha visto la realizzazione delle azioni, sia amministrative per la gestione del progetto che tecniche con lo sviluppo dei prodotti per la previsione dei rischi odi incendi e l'affidamento dei servizi e forniture esterne per la realizzazione del report climatico per la Toscana e l'installazione dei sensori di stima del combustibile in siti selezionati in accordo con la Regione Toscana	€ 12.189		€ 39.545	€ 2.696	€ 1.452		€ 55.882
<b>SINAPSI</b>							
nell'ambito del Progetto SINAPSI è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto con l'acquisizione delle ACDP e la gestione finanziaria del progetto. Sia tutte le attività tecniche con lo sviluppo della componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto	€ 16.229		€ 34.865	€ 2.097	€ 23.247		€ 76.438
<b>SATCROSS</b>							
Nell'ambito del progetto SATCROSS sono stati realizzati tutti i prodotti per lo studio di pre-fattibilità dei satelliti per la misura di vapore acqueo in atmosfera.	€ 1.546			€ 50			€ 1.596



<b>WORKLIMATE</b>							
nell'ambito del progetto WORKLIMATE sono state realizzate tutte le attività previste nella prima parte del progetto con la messa a disposizione dei primi monitoraggi meteo-climatica ed è stato avviato lo sviluppo dell'applicazione per gestire la raccolta degli eventi significativi	€ 27.076	€	€	€ 164			<b>€27.240</b>
<b>SCORE</b>							
Prime attività di avvio di progetto con la partecipazione ai vari meeting di progetto sia in remoto che in presenza.	€ 4.801			€ 5.512			<b>€10.313</b>
<b>DRT 21775/20 UMBRIA</b>							
attività di supporto al centro funzionale della Regione Umbria, sia nell'emissione della vigilanza quotidiana sia in caso di allerta meteo. Inoltre sono stati effettuati alcuni investimenti per le attività meteo		€	€ 70.568	€ 7.755	€ 4.912		<b>€ 83.235</b>
<b>DRT 9869/22 TERRITORIO</b>							
attività di supporto alla Direzione Urbanistica della Regione Toscana per la realizzazione dell'ultima parte della carta litotecnica regionale		€	€ 80.000		€ 78		<b>€ 80.078</b>
<b>DRT 8821/22 AGROMETEO</b>							



Prosecuzione dell'attività legata all'emissione di un bollettino meteorologico, dedicato alla componente agrometeorologica (principalmente dedicato a temperature e precipitazioni). Il bollettino è di supporto al Servizio Fitosanitario regionale per le valutazioni sullo sviluppo delle colture e delle fitopatologie ad esse associate e per allertare e supportare gli agricoltori nelle decisioni che riguardano la protezione integrata obbligatoria delle colture dagli agenti meteorologici e fitopatologici			€ 16.000				€ 16.000
<b>DRT 11145/22 ANTINCENDIO</b>							
Prosecuzione dell'attività legata al supporto al servizio antincendio boschivo della Regione Toscana con l'emissione del bollettino di rischio incendi per il territorio regionale.			€ 10.000				€ 10.000
<b>DRT 20290/22 IDROGRAFICO</b>							
Supporto alla Direzione Difesa del Suolo e Protezione Civile della Regione Toscana nello sviluppo di applicativi per la realizzazione di una banca dati delle occupazioni del demanio idrico	€ 148		€ 46.711	€ 3.141			€ 50.000
<b>DRT 16334/22 PIANO COSTE</b>							
Supporto alla Direzione Difesa del Suolo e Protezione Civile della Regione Toscana nelle attività di rilievo diretto per il monitoraggio di dettaglio di interventi per la difesa della costa e di indagine e di studio per la valutazione del rischio da mareggiata	€ 6.642	€ 61.386	€ 81.200	€ 772			€ 150.000



<b>DAGRI-UNIFI</b>							
Prosecuzione dell'attività legata allo studio dell'impatto meteo-climatico in ambito agricolo e zootecnico.	€ 10.773			€ 721			€11.494
<b>DRT 4456/19 AGROMETEO</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 2.928		€2.928
<b>DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 2.2388		€2.238
<b>AIT</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 7.709		€ 7.709
<b>14796/16 ARCETRI</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 1.170		€ 1.170
<b>14861/16 FRANE RADAR</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 1.749		€ 1.749

57



<b>14710/16 AMIANTO</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 527		€ 527
<b>21557/19 UMBRIA</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 15.418		€ 15.418
<b>8099/17 PIANO COSTE</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 1.044		€ 1.044
<b>DRT 5379/18 INFRASTRUTTURA SIT</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 12.998		€ 12.998
<b>DRT 10842/19 GEOBASIS</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 9.090		€ 9.090
<b>DRT 18020/18 CORPI IDRICI</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fase di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 4.000		€ 4.000



<b>DRT 16802/18 QUALITA ARIA</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 11.322	-	€ 11.322
<b>DRT 13609/19 PIANOCAVE</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.208		€ 3.208
<b>DRT 17633/18 MINERVA</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 6.644		€ 6.644
<b>DRT 21015/18 UMBRIA-2</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 12.767		€ 12.767
<b>DRT 11521/19 TERR UNIVERSITA'</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 20.202		€ 20.202
<b>DRT 11594/17 BALNEAZIONE</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 4.263		€ 4.263
<b>DRT 13484/18 BALNEAZIONE3</b>							

59



quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 9.416		€ 9.416
<b>DRT 9357/19 TERRITORIO</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 2.317		€ 2.317
<b>PROTERINA-2</b>							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-2 relativa agli acquisti radar meteo e stazioni meteo per la rete regionale meteorologica.					€ 528		€ 528
<b>PROTERINA-3E</b>							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-3E relativa agli acquisti legati all'infrastruttura GNSS.					€ 31.979		€ 31.979
<b>MAREGOT</b>							
quota di ammortamento del progetto MAREGOT relativa agli acquisti legati alla strumentazione hardware e software acquistata					€15.713		€ 15.713
<b>IMPACT</b>							
quota di ammortamento del progetto IMPACT relativa agli acquisti legati alla rete di monitoraggio dei radar HF.					€51.854		€ 51.854



<b>CNR-SWAMM</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 3.589		<b>€3.589</b>
<b>DRT 11278/21 TERRITORIO</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 6.697		<b>€ 6.697</b>
<b>DRT 14627/20 PIANO COSTE</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 5.276		<b>€ 5.276</b>



## RENDICONTO FINANZIARIO

### A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 160
Imposte sul reddito	€ 112.344
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 1.874
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 110.630</b>

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 258.309
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 596.639
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 389.952

**2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 464.996**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 12.762
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 236.511
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 66.429
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 404.557
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 255.998

**3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ 843.399**

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 1.874
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 112.344
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	

**4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 110.470**

**Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 378.243**

### B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	€ 183.267
----------------------------	-----------

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



(Investimenti)	-€ 183.267
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>€ 183.267</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	<b>€ 0</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€ 194.976</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 1.021.588</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 826.612</b>

#### Indicatori di Bilancio

Il rendiconto mette in evidenza come la gestione reddituale abbia eroso liquidità nel 2022 per circa € 200.000. Ciò è dovuto principalmente agli anticipi di spese e alle rendicontazioni finali presentate a fine esercizio per i progetti europei, che saranno rimborsate nel corso del 2023.

In un'ottica reddituale, invece, diminuisce ulteriormente la redditività del capitale proprio, azzerandosi e portando il ROE al 0,02%.

Il ROI invece resta stabile al 4%: ciò indica comunque una positiva gestione economica caratteristica del Consorzio, in linea con quella che è la sua natura giuridica.



### Investimenti realizzati esercizio 2022

Tab. 10

Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %	Note	Copertura
<b>Altri beni - hardware</b>						
Acquisizione di switch di rete	€ 20.000,00					
Acquisizione di server di calcolo	€ 20.000,00	101%	€ 20.182,00	1%		Fondi regionali
Acquisizione server di calcolo+NAS	€ 73.200,00	100%	€ 73.188,00	0,00%		Fondi europei
Acquisizione server meteo	€ 4.000,00					
Acquisizione scheda video	€ 10.000,00					
Acquisizione UPS	€ -	100%	€ 10.712,00	100,00%		Fondi regionali
<b>Attrezzature istituzionali e commerciali</b>						
Acquisizione di stazioni di misura del suolo	€ 14.500,00	100%	€ 14.518,00	100,00%		Fondi europei
Fornitura stazioni meteo costiere	€ 48.800,00	74%	€ 36.234,00	-26,00%		Fondi europei
Fornitura webcam costiere	€ 18.300,00	0%	€ -	100%		
Fornitura di misuratori di livello	€ 12.200,00	0%	€ -	100%		
Fornitura drone	€ 1.000,00					
Acquisizione dispositivi mobili	€ -	100%	€ 949,00	100%		Fondi regionali
<b>Informatica audiovisivi e macch. da ufficio</b>						
Fornitura di PC mobili e fissi	€ 44.530,00	62%	€ 27.484,00	-38%		Fondi regionali
<b>INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI</b>						
Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni	€ 240.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>€ 506.530,00</b>		<b>€ 183.267,00</b>			

AOGGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.



Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio si discostano da quelli previsti nel Piano degli Investimenti modificato a luglio 2022. Sono investimenti che sono già stati riprogrammati in larga parte per l'esercizio 2023.

Per quanto riguarda l'investimento relativo all'acquisizione della nuova struttura storage, si sottolinea che il contratto è stato perfezionato nel mese di gennaio 2023, quindi l'acquisizione definitiva e la messa in uso del bene avverrà nel corso dell'esercizio 2023.

Si sottolinea che al 31.12.2022 la riserva straordinaria destinata a investimenti non è stata utilizzata, per cui il saldo risulta essere di € 601.713.

#### **Sviluppo prevedibile dell'attività e prospettive nel settore della ricerca**

Il LaMMA è un Consorzio che unisce le competenze della ricerca scientifica del CNR con le finalità di pubblica utilità dell'amministrazione regionale, per sviluppare prodotti e servizi per il territorio e la collettività toscana. Questo denota una forte connotazione scientifica dove ricerca e innovazione rappresentano una componente importante e trasversale a tutti gli ambiti di attività.

Il Consorzio, grazie all'approvazione della legge 87/2016, e della successiva L.R. 33/2020, ha visto modificare ed incrementare le proprie attività istituzionali nella nuova suddivisione riportata di seguito:

- a) rilevazione, studio ed elaborazione dati nei settori della meteorologia, climatologia, idrologia, erosione costiera, oceanografia e protezione civile fornendo, in particolare, previsioni meteorologiche, meteo- marine ed oceanografiche alla Regione;
- b) acquisizione e sviluppo di basi dati spaziali, creazione e diffusione di modelli finalizzati alla tutela dell'ambiente e del territorio;
- c) rilevazione, studio ed elaborazione dati e sviluppo basi dati finalizzate allo studio dei cambiamenti climatici, al dissesto idrogeologico, alla riduzione delle emissioni climateranti e di riduzione delle sostanze inquinanti;
- d) sviluppo delle basi dati geologiche e delle loro applicazioni per la tutela dell'ambiente e del territorio;
- e) innovazione e attività di ricerca nelle materie di cui alle lettere a), b), c), d) e sostegno dell'innovazione nei processi produttivi;
- f) servizio oceanografico operativo a supporto delle strutture regionali ed in particolare del documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera
- fbis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

Il Consorzio LaMMA produce, gestisce e utilizza tipologie diversificate di dati provenienti da fonti eterogenee e, visto il contesto multidisciplinare nel quale opera, risulta indispensabile utilizzare metodi standard sia per la gestione dei dati che per la loro metainformazione, in modo da rendere possibile una loro interoperabilità. La SDI (Spatial Data Infrastructure) del Consorzio LaMMA, creata alcuni anni fa proprio nell'ottica di organizzare il dato in modo che possa essere facilmente fruibile sia da utenti specializzati che non addetti ai lavori, è costantemente oggetto di aggiornamento e di sviluppo di nuove applicazioni. Il lavoro svolto, grazie anche all'ampia diffusione della tecnologia Open Source, ha portato alla pubblicazione di un Geoportale che consente la distribuzione, la visualizzazione e la catalogazione (dati e relativa meta-informazione) di tutti i prodotti geo-spaziali elaborati e utilizzati dal Consorzio.



Grazie all'uso integrato dell'osservazione satellitare e dei sistemi informativi geografici, il LaMMA offre soluzioni e strumenti per leggere il territorio e gestirne le dinamiche e l'evoluzione.

Il Consorzio fornisce soluzioni per la pianificazione e la gestione del territorio in tutti quei settori dove le informazioni geospaziali giocano un ruolo essenziale, quali per esempio: uso e copertura del suolo, analisi dei cambiamenti, cartografia topografica e tematica, risorse idriche, modelli di espansione urbana, emergenza e sicurezza, disaster response, sorveglianza in aree a rischio, analisi del rischio, simulazioni tramite modelli previsionali, applicazioni pedologiche e geologiche. Negli anni si è specializzato nell'utilizzo di dati digitali da satellite e/o da aereo, per la realizzazione di banche dati di immagini multispettrali, ortorettificate e georeferenziate, dalla media alla piccolissima scala (ad altissimo dettaglio). L'obiettivo principale è quello di costituire una base di dati costantemente aggiornata, in grado di fornire strumenti grazie ai quali realizzare prodotti derivati ad altissimo contenuto tecnologico e rispondere così alle esigenze dei vari dipartimenti regionali.

Il LaMMA ha proseguito l'attività di consolidamento dei servizi legati all'oceanografia operativa a scala regionale e costiera, coniugando gli sviluppi della ricerca scientifica con le esigenze informative di chi lavora e opera in mare. A questo proposito sia il formale riconoscimento da parte della Regione Toscana che, con la legge 87/2016 ha riconosciuto al LaMMA il compito istituzionale di servizio operativo oceanografico regionale, sia l'apprezzamento e l'utilizzo da parte delle Capitanerie di Porto delle mappe e modelli di previsione meteo-marine ed oceanografiche è sicuramente un input importante per proseguire quanto fino ad oggi sviluppato. Il LaMMA svolge attività di ricerca nell'osservazione dei parametri fisici del mare attraverso la raccolta e l'elaborazione di dati misurati e telerilevati e l'uso di modellistica meteo-marina, idrodinamica e biogeochimica. Queste attività hanno consentito al Consorzio di essere partner di diversi progetti europei con importanti finanziamenti per il potenziamento della rete di osservazione e di monitoraggio marino.

La modellistica meteo-oceanografica operativa, che con la nuova legge di disciplina è diventato uno dei servizi operativi richiesti dalla Regione Toscana, si occupa di prevedere l'evoluzione dello stato del mare, permettendo di descrivere la dinamica di onde, correnti, temperatura e salinità, livello del mare, degli scambi energetici atmosfera-mare, e dei parametri di caratterizzazione biogeochimica (nutrienti, clorofilla, plancton). Il Consorzio LaMMA si occupa di integrare e fondere le conoscenze che derivano dalle attuali reti di osservazione con i modelli, con l'obiettivo di costruire un sistema integrato di osservazione e previsione delle variabili fisiche del mare più affidabile ed a rapido aggiornamento e, attraverso un approccio sperimentale che prevede anche la partecipazione a campagne di misura oceanografica, e di acquisizione di strumenti operativi di indagine.

L'esercizio 2022 ha visto la chiusura di gran parte dei progetti di ricerca e cooperazione attivi. Attualmente il LaMMA è impegnato nella realizzazione del progetto H2020 SCORE che ha ancora 2 anni di attività e dell'accordo di collaborazione scientifica con l'università degli studi di Firenze Dipartimento DAGRI che prevede la realizzazione di uno studio di fattibilità di un sistema previsionale di allerta termica specifico in ambito lavorativo zootecnico ed agricolo. Sempre nel corso del 2022 sono stati approvati due nuovi progetti di ricerca che vedranno la firma del contratto, e quindi l'avvio delle attività solo nel primo semestre del 2023. Si tratta del proseguimento delle attività sviluppate nell'ambito del progetto WORKCLIMATE co-finanziato dall'INAIL e di un nuovo progetto H2020, SINTETIC, in cui il LaMMA lavorerà sulla progettazione di infrastrutture di dati spaziali consolidando e sviluppando le competenze delle attività legate alla Geomatica.

Il 2023 vedrà poi la pubblicazione dei primi avvisi della nuova programmazione di cooperazione territoriale per il periodo 2021-2027. Il LaMMA cercherà di proseguire con proposte progettuali che proseguano nello sviluppo delle attività legate ai cambiamenti climatici (eventi estremi, rischio alluvioni, siccità e rischio incendi) e alla modellistica oceanografica per il monitoraggio e la tutela del mare e delle coste.



L'attività per conto terzi a carattere commerciale ha visto una sostanziale conferma del livello del fatturato generato da commesse sia di clienti privati che di altri enti pubblici. E' ormai confermato un forte interesse, anche di importanti realtà industriali, per le base di dati meteorologiche e climatiche del Consorzio che hanno portato alla sottoscrizione di nuovi contratti per forniture costanti, per periodi che vanno dai 6 ai 24 mesi, di dati con il riconoscimento di canoni mensili. E' sicuramente una modalità che consente una programmazione delle attività maggiore rispetto agli anni precedenti.

E' proseguita l'attività di comunicazione anche come strumento di verifica della penetrazione ed efficacia dei servizi svolti. Il LaMMA vanta una forte connessione con la collettività Toscana che si è costruita nel tempo grazie ai servizi di previsione meteorologica, distribuiti sia sui media che attraverso il sito web e i bollettini on line e i vari canali dei social network. Il sito è stato nuovamente aggiornato e alcune funzionalità saranno messe a punto nel corso del 2022. Il 2023 vedrà finalmente la ripresa delle attività con le scuole e le visite degli studenti sospese dal 2020 a causa dell'emergenza sanitaria.

### **Conclusione**

Il Bilancio illustrato si chiude con un avanzo di € 160, la cui proposta di destinazione, come previsto dal comma 8 dell'articolo 14.L.R. Toscana 39/2009, è nella riserva legale.

Dr Bernardo Gozzini  
Amministratore Unico

**RELAZIONE del COLLEGIO dei REVISORI del CONSORZIO LaMMA****All'Assemblea dei soci del****Consorzio LaMMA**

Laboratorio di Monitoraggio e Modellistica Ambientale per lo sviluppo sostenibile

Sede legale: Via Madonna del Piano n. 10, Sesto Fiorentino ( FI)

Codice fiscale e Numero di iscrizione al Registro Imprese (CCIAA di Firenze): 94152640481

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI****AL****BILANCIO CONSUNTIVO****DELL' ESERCIZIO 2022**

AOGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.

## **Premessa**

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA ha l'obbligo di verificare la regolarità della gestione e la corretta applicazione delle norme di amministrazione, di contabilità e fiscali, anche collaborando con l'Amministratore Unico, su richiesta dello stesso, ai fini della predisposizione degli atti. Il Collegio dei Revisori esercita le funzioni di controllo contabile ai sensi dell'articolo 2409 ter c.c., in base a criteri di efficienza e di tutela dell'interesse pubblico perseguito dal Consorzio. Il Collegio attualmente in carica è stato nominato con deliberazione del Consiglio Regionale della Regione Toscana nella seduta del 13 marzo 2018 (Deliberazione n. 34 del 13.03.2018). Il Collegio dei Revisori ha svolto le verifiche periodiche di revisione nel corso dell'esercizio conclusosi il 31.12.2022 e presenta, a norma dell'art. 25 dello Statuto del Consorzio, nella presente relazione il proprio parere riguardo al Bilancio Consuntivo predisposto dall'Amministratore Unico relativamente all'esercizio che si è concluso al 31.12.2022.

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

La presente relazione unitaria si articola in due sezioni :

- A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39";
- B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile."

### **A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

#### **RELAZIONE SULLA REVISIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO**

##### *Giudizio*

Abbiamo svolto la revisione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2022 del Consorzio LaMMA che è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione dell'Amministratore Unico con il rendiconto finanziario.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio LaMMA al 31 dicembre 2022 del risultato economico e dei flussi finanziari per l'esercizio

chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo d'esercizio del Consorzio LaMMA conclusosi al 31.12.2022 in conformità alla prassi, ai principi espressi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ai principi di revisione ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono descritte nella sezione *Responsabilità del revisore* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Responsabilità dell'Amministratore unico*

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e regionali che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Consorzio. Il bilancio consuntivo al 31.12.2022 del Consorzio è stato redatto dall'Amministratore in base agli schemi di stato patrimoniale e conto economico conformi a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 496 del 16 aprile 2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### *Responsabilità del revisore*

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consuntivo d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a

frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti. Inoltre:

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti ed eventi non intenzionali; abbiamo definito le procedure di revisione in risposta a tali rischi acquisendo elementi probativi sufficienti ed appropriati sui quali basare il nostro giudizio.
- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione allo scopo di definire ed adottare procedure di revisione adeguate.
- Abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati e del utilizzo del principio di continuità dell'attività da parte dell'Amministratore.
- Abbiamo sempre comunicato con i responsabili per evitare eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.
- Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione dell'Amministratore con il bilancio d'esercizio del Consorzio al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge.

In base a quanto da noi conosciuto, a nostro giudizio, la relazione dell'Amministratore è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento all'art. 14 co 2 lettera e) Dlgs 39/10, nulla abbiamo da riportare

**B) RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Come specificato nella premessa abbiamo svolto la revisione legale nel corso dell'esercizio 2022. La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Il Collegio dei Revisori ha vigilato sull'osservanza delle norme nazionali e regionali e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal Consorzio e sul suo concreto funzionamento. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Consorzio. Per quanto è stato possibile abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile- anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19, alla ripresa post pandemica delle attività - sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono state ricevute denunce o segnalazioni di fatti ritenuti censurabili e non sono stati rilasciati pareri. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio consuntivo d'esercizio**

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 predisposto dall'Amministratore Unico risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto

economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio dei Revisori le in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio corredati dalla presente relazione.

Il bilancio consuntivo del Consorzio LaMMA al 31.12.2022 si riassume nei seguenti dati espressi in unità di Euro :

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO 2022**

*Riassunto delle voci principali*

**STATO PATRIMONIALE**

Totale attivo	2.810.798
Totale passivo	2.810.798
- Patrimonio Netto	911.289

**CONTO ECONOMICO**

Totale valore della produzione	4.586.517
Totale costi della produzione	4.475.761
Totale proventi ed oneri Finanziari	+1.748
Risultato prima delle imposte	112.504
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio	112.344
Utile di esercizio	160

In merito al bilancio presentato alla nostra attenzione e sopra riportato forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alle normative nazionali e regionali vigenti per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio consuntivo ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

In merito alle modalità di destinazione dell'utile di esercizio di Euro 160 a riserva il Collegio dei Revisori nulla ha da osservare. La decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA propone all'assemblea di adottare il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Sesto Fiorentino, 17 aprile 2023.

#### **Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA**

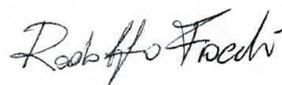


Dott. Chiara Mercatanti (Presidente)

Dott. Michela Morgantini



Rag. Rodolfo Focchi



AOGRT / AD Prot. 0222864 Data 12/05/2023 ore 13:24 Classifica B.050.

## *Consiglio regionale della Toscana*

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 12 SETTEMBRE 2023.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 12 settembre 2023, n. 66:

Approvazione del bilancio di esercizio 2022 dell'Agenda regionale toscana per l'impiego (ARTI).

### Il Consiglio regionale

Visto l'articolo 11, comma 2, dello Statuto;

Vista la legge regionale 26 luglio 2002, n. 32 (Testo unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro) ed in particolare l'articolo 21 duodecies (Bilanci e contabilità);

Vista la legge regionale 8 giugno 2018, n. 28 (Agenzia regionale toscana per l'impiego "ARTI". Modifiche alla l.r. 32/2002. Disposizioni di riordino del mercato del lavoro);

Vista la deliberazione della Giunta regionale 27 novembre 2018, n. 1301 (L.R. 32/2002 art.21 terdecies Approvazione del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego "ARTI") e in particolare gli articoli 14, 15, 16 e 17 del regolamento di amministrazione e contabilità;

Visto il bilancio di esercizio per l'anno 2022 dell'Agenda regionale toscana per l'impiego (ARTI), allegato A al presente atto, approvato con decreto del Direttore 26 aprile 2022 n. 280 (allegato C), la nota integrativa (allegato B) e la relazione dell'Organo di Amministrazione (allegato D);

Considerato che il bilancio 2022 dell'ARTI è stato redatto nel rispetto delle seguenti disposizioni:

- disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), così come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 (Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);
- novità contabili introdotte dal decreto legislativo 18 agosto 2015, n.139 (Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge);
- principi contabili emanati con deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2019, n. 496 (Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione);
- indirizzi impartiti agli enti strumentali della Regione Toscana contenuti nella deliberazione della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana).

Vista la relazione del Collegio dei revisori dei conti sul bilancio di esercizio 2022 del 24 aprile 2023 (allegato E);

Considerato che il bilancio di esercizio 2022 dell'ARTI si chiude con un utile di euro 14.396.460,00 e che, ai sensi di quanto disposto dalla del.g.r. 50/2016, tale avanzo è destinato:

- per euro 2.879.292,00 quale accantonamento del 20 per cento a fondo di riserva legale a copertura di perdite future;

- per euro 36.836,00 a riserva indisponibile su partecipazioni acquisite come previsto dal principio contabile n. 9 per gli enti strumentali della Regione Toscana di cui alla del.g.r. 496/2019;
- per euro 11.480.332,00 quale quota restante di utile da restituire alla Regione Toscana.

Preso atto dell'esame istruttorio effettuato dagli uffici del Settore Società partecipate – Enti dipendenti della Giunta regionale (allegato F), con cui si esprime parere favorevole con raccomandazioni all'approvazione del bilancio di esercizio 2022 dell'ARTI;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 27 luglio 2021, n. 73 (Documento di economia e finanza regionale "DEFER" 2022. Approvazione);

Vista deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2021, n. 113 (Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale "DEFER" 2022. Approvazione.);

Ritenuto, per quanto sopra espresso, di approvare il bilancio di esercizio 2022 dell'ARTI;

#### Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio 2022 dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI) (allegato A) approvato con decreto del Direttore n. 280 del 26 aprile 2022 (allegato C);
2. di stabilire che la destinazione dell'utile del bilancio di esercizio 2022, pari ad euro 14.396.460,00 è la seguente:
  - euro 2.879.292,00 quale accantonamento del 20 per cento a fondo di riserva legale a copertura di perdite future;
  - euro 36.836,00 a riserva indisponibile su partecipazione acquisite come previsto dal principio contabile n. 9 per gli Enti Strumentali della Regione Toscana di cui alla del.g.r. 496/2019;
  - euro 11.480.332,00 quale quota restante di utile da restituire alla Regione Toscana.
3. di trasmettere il presente atto alla Giunta regionale.

*Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli allegati A e B, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.*

Il Consiglio regionale approva  
con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE  
Stefano Scaramelli

# BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

ARTI – AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO

A00GRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.

*Firenze - Aprile 2023*



### **SCHEMI DI BILANCIO**

- Stato Patrimoniale - Attivo
- Stato Patrimoniale - Passivo
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario



STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2022 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego			
Descrizione		ANNO 2022	ANNO 2021
<b>A)</b>	<b>CREDITI VERSO REGIONE</b> (per versamenti ancora dovuti sul fondo di dotazione)	0	0
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.610.824</b>	<b>1.240.792</b>
<b>I)</b>	<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>247.536</b>	<b>0</b>
1)	Costi di impianto e ampliamento		
2)	Costi di sviluppo		
3)	Dritti di brevetto industriale		
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	247.536	0
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre		
<b>II)</b>	<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>489.669</b>	<b>404.009</b>
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinari	325.154	404.009
3)	Attrezzature industriali e commerciali		
4)	Altri beni		
b)	Mobili e arredi	164.514	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>III)</b>	<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>873.619</b>	<b>836.783</b>
1)	Partecipazioni	873.619	836.783
2)	Crediti		
3)	Altri Titoli		
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>82.211.381</b>	<b>63.488.730</b>
<b>I)</b>	<b>Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3)	Lavori in corso su ordinazione		
4)	Prodotti finiti		
5)	Acconti		
<b>II)</b>	<b>Crediti</b>	<b>13.129.883</b>	<b>977.402</b>
1)	Verso Regione	11.648.902	42.800
	- esigibili entro l'esercizio successivo	11.648.902	42.800
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
2)	Verso altri Enti Pubblici	1.273.515	358.197
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.273.515	358.197
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
3)	Verso soggetti privati	192.588	1.104
	- esigibili entro l'esercizio successivo	192.588	1.104
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4)	Verso l'Eraio	0	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5)	Verso altri	14.879	575.301
	- esigibili entro l'esercizio successivo	14.879	575.301
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>III)</b>	<b>Attività finanziarie</b> (che non costituiscono immobilizzazioni)	<b>0</b>	<b>0</b>
1)	Partecipazioni		
2)	Altri Titoli		
<b>IV)</b>	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>69.081.498</b>	<b>62.511.328</b>
1)	Istituto tesoriere/cassiere	69.081.144	62.511.012
2)	Depositi bancari e postali vincolati	0	316
3)	Denaro e valori in cassa	354	
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.981</b>	
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>83.824.186</b>	<b>64.729.522</b>

AOOGR / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.



STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2022 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego			
	Descrizione	ANNO 2022	ANNO 2021
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		<b>17.317.739</b>	<b>3.828.994</b>
	<b>Fondo di dotazione</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
	<b>Riserve</b>	<b>1.834.496</b>	<b>1.601.981</b>
1)	Riserve legale	1.834.496	1.601.981
2)	Riserve vincolata ad investimenti		
3)	Altre riserve		
	<b>Riserve indisponibili</b>	<b>836.783</b>	<b>814.438</b>
1)	Riserve indisponibili	836.783	814.438
	<b>Donazioni e lasciti</b>		
	<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>		
	<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>14.396.460</b>	<b>1.162.575</b>
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>2.371.386</b>	<b>2.486.114</b>
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte		
3)	Altri	2.371.386	2.486.114
<b>TFR</b>			
<b>DEBITI</b>		<b>13.544.719</b>	<b>5.732.414</b>
1)	Debiti verso banche	0	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
2)	Debiti verso Regione Toscana	0	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo	0	
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) b	Debiti verso Regione Toscana per finanziamenti	0	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
3)	Debiti verso altri soggetti pubblici	1.332.679	1.127.379
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.332.679	1.127.379
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4)	Debiti verso fornitori	993.636	342.885
	- esigibili entro l'esercizio successivo	993.636	342.885
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5)	Debiti tributari	979.690	463.785
	- esigibili entro l'esercizio successivo	979.690	463.785
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
6)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.147	263.800
	- esigibili entro l'esercizio successivo	440.147	263.800
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
7)	Debiti verso Regione o altri enti per fondi in amministrazione	2.381.814	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo	2.381.814	0
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
8)	Acconti	0	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
9)	Altri debiti	7.416.753	3.534.565
	- esigibili entro l'esercizio successivo	7.416.753	3.534.565
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>RATEI E RISCOINTI</b>		<b>50.590.342</b>	<b>52.682.000</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>83.824.186</b>	<b>64.729.522</b>

AOGRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.



CONTO ECONOMICO ANNO 2022 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego				
		Descrizione	ANNO 2022	ANNO 2021
<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
	1	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>47.054.582</b>	<b>30.287.592</b>
	a	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	13.468.241	2.014.250
	b	Contributi della Regione per il funzionamento	26.180.360	24.824.428
	c	Altri contributi da Regione		
	d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	4.284.199	3.109.853
	e	Contributi da altri soggetti pubblici	3.121.782	339.061
	f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		
	2	<b>Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>		
	3	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>		
	4	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>		
	5	<b>Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio</b>	<b>8.866.767</b>	<b>1.313.614</b>
a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	8.705.231	1.268.724	
b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	161.536	44.890	
		<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>55.921.349</b>	<b>31.601.206</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
	6	<b>Acquisti di beni</b>	<b>56.037</b>	<b>94.318</b>
	7	<b>Acquisti di servizi</b>	<b>4.539.986</b>	<b>4.234.953</b>
	a	Manutenzione e riparazioni	363.838	432.451
	b	Altri acquisti di servizi	4.176.148	3.802.502
	8	<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>825.844</b>	<b>838.222</b>
	9	<b>Personale</b>	<b>29.426.177</b>	<b>20.180.197</b>
	a	Salari e stipendi	23.632.416	15.915.880
	b	Oneri sociali	5.412.785	4.026.039
	c	Trattamento di fine rapporto	380.976	238.278
	d	Trattamento di quiescenza e simili		
	e	Altri costi		
	10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>161.536</b>	<b>44.890</b>
	a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	61.884	
	b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	99.652	44890
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11	<b>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
12	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>553.467</b>	<b>507.287</b>	
13	<b>Altri accantonamenti</b>			
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.375.204</b>	<b>3.220.172</b>	
a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	4.235.772	3.109.852	
b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
c	Altri oneri di gestione	139.432	110.320	
		<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>39.938.251</b>	<b>29.120.039</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>15.983.098</b>	<b>2.481.167</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
	15	<b>Proventi da partecipazioni</b>		
	16	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>220.883</b>	<b>4.038</b>
	a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	b	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni		
	c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni		
	d	Interessi attivi su conti correnti e depositi bancari e postali	220.662	4.038
	e	Proventi diversi dai precedenti	221	
17	<b>Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>			
a	Interessi su debiti finanziari			
b	Altri oneri finanziari			
		<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>220.883</b>	<b>4.038</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
	18	<b>Rivalutazioni</b>	<b>36.836</b>	<b>22.345</b>
	19	<b>Svalutazioni</b>		
		<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>36.836</b>	<b>22.345</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>16.240.817</b>	<b>2.507.550</b>
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.844.357	1.344.975	
21	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>14.396.460</b>	<b>1.162.575</b>	

AOGRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.


**RENDICONTO FINANZIARIO – ARTI – AGENZIA REGIONALE PER L'IMPIEGO ANNO 2022**

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
	31/12/2022	31/12/2021
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>		
Incessi da clienti		
Altri incassi	43.487.608	54.676.393
(Pagamenti a fornitori per servizi e acquisti)	3.484.264	4.590.939
(Pagamenti al personale)	26.153.377	18.380.052
(Altri pagamenti)	5.161.591	14.866.129
(Imposte pagate sul reddito)	1.844.357	1.344.975
Interessi incassati/(pagati)	220.883	4.038
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	7.064.902	20.089.275
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	185.312	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	309.420	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di soc.contr.o di rami d'az.al netto di dispon.liquide		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	494.732	0
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.570.170	20.089.275
Disponibilità liquide al 1 gennaio	62.511.328	47.016.901
Disponibilità liquide al 31 dicembre	69.081.498	62.511.328

AOGGRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.



ALLEGATO B

**A.R.T.I. AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO**

**NOTA INTEGRATIVA - BILANCIO 2 0 2 2**

A00GRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.

***Firenze - Aprile 2023***



### Nota integrativa

A.R.T.I. - AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO  
*Nota integrativa al bilancio al 31/12/2022 - Gli importi sono espressi in Euro.*

#### **CRITERI DI FORMAZIONE**

La presente Nota Integrativa, unitamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto Finanziario, è stata predisposta dall'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego – A.R.T.I., istituita con Legge Regionale dell'8 Giugno 2018, n. 28, "Disposizioni di riordino del mercato del lavoro", con cui la Regione Toscana ha introdotto disposizioni per la riforma del sistema regionale dei servizi per il lavoro, modificando la L.R. 26 luglio 2002, n. 32 "Testo Unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro".

La principale funzione dell'Agenzia è quella di garantire l'attuazione delle politiche attive del lavoro e lo sviluppo e la qualificazione del sistema regionale dei servizi per il lavoro.

In particolare la Regione, attraverso l'operatività dell'Agenzia, ha inteso garantire l'esercizio delle competenze dei Centri per l'impiego, nonché il presidio territoriale delle politiche attive e passive del lavoro, fondato sulla cooperazione tra le istituzioni territoriali, nonché sulla collaborazione di soggetti pubblici e privati accreditati.

Il presente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019, che ha adeguato i principi contabili ed i relativi schemi all'evoluzione della normativa statale, consentendo la redazione dei documenti contabili in piena coerenza con:

- le norme del Codice Civile;
- il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii;
- i principi contabili nazionali e internazionali.

La presente Nota Integrativa, redatta anch'essa secondo i principi sopra descritti, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio 2022 è stato redatto sulla base di quanto esposto e sulla base delle seguenti integrazioni, dettate dalla normativa nazionale e regionale e dalle direttive regionali:

- D. Lgs n. 139/2015 "Attuazione della Direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della Direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge (GU Serie Generale n.205 del 4-9-2015): modifiche ai principi



*contabili OIC e al Codice Civile”;*

- Disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale (D.E.F.R.) 2022, approvata con Deliberazione di Consiglio Regionale n. 113 del 22 dicembre 2022;
- Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019, avente per oggetto: *“Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione”;*

Nello specifico, si segnala che, a seguito dell’entrata in vigore del D. Lgs. n. 139/2015, sono intervenute alcune modifiche sostanziali:

- è stato reso obbligatorio il Rendiconto Finanziario (per gli Enti Pubblici era già previsto dal D. Lgs 118/2011 e ss.mm.ii.);
- nel Conto Economico l’area straordinaria va indicata e commentata in Nota Integrativa;
- nello Stato Patrimoniale non si prevede più l’inserimento dei conti d’ordine nell’apposita sezione in calce, ma se ne prevede una descrizione in Nota integrativa;
- la Nota Integrativa deve contenere informazioni sulle voci di Stato Patrimoniale Conto Economico e sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio, non più illustrati nella Relazione sulla Gestione.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità di applicazione dei principi.

Nel caso in cui l’adozione di nuovi principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione viene fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell’ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio chiuso al 31/12/2022 è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L’applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività e passività e per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere, in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l’effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all’esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).



In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni Immateriali	Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusi i costi accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali vigenti.
Immobilizzazioni Materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA, in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali vigenti.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le partecipazioni in società controllate sono valutate in base al metodo del "patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 del Codice civile.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo, al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Fondo per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono però determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Gli eventuali impegni e garanzie sono indicati in Nota Integrativa tra le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile al loro valore contrattuale residuo. Gli eventuali beni di terzi sono indicati in Nota Integrativa in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore, né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione, di componenti dello Stato Patrimoniale.

AOGRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.



## DATI SULL'OCCUPAZIONE - ANNO 2022

Nel corso dell'esercizio 2022, l'Agenzia ha proseguito l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni del personale, adottato con D.G.R. 186/2022 e modificato con D.G.R. 839 del 25.07.2022, aggiornato, in aspetti di dettaglio, con il Decreto ARTI n. 685 del 04.10.2022.

La dotazione organica, con la previsione dei contingenti per singola categoria, corrisponde a quanto esposto nella tabella seguente :

Qualifica e categoria	Numero posti
Dirigente	10
Categoria D	373
Categoria c	525
Categoria B	160
<b>Totale</b>	<b>1068</b>

Al 31.12.2022 l'articolazione, per categoria, del personale effettivamente in servizio presso l'Agenzia e descritta nella tabella sottostante , che espone anche l'andamento di raffronto con l'annualità precedente e le variazioni:

DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO - Personale in servizio			
Ruolo/area contabile	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
CAT. A	0	0	0
CAT. B	140	39	+101
CAT. C	331	370	-39
CAT. D senza incarico di P.O.	262 *	203	+59
CAT. D con incarico di P.O.	59	31	+28
DIRIGENTI	8 *	7	+1
<b>TOTALE DIP. TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>800</b>	<b>650</b>	<b>+ 150</b>

Il Contratto di lavoro applicato è quello Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto Regioni e Autonomie Locali.

\* n. 1 unità personale con qualifica dirigenziale attualmente in aspettativa per incarico esterno;  
n. 1 unità personale di livello D attualmente comandata presso altro Ente.



## STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

### A) Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul fondo di dotazione;

Al 31.12.2022 l'Agenzia non vantava crediti per versamenti ancora dovuti da Regione Toscana a valere sul fondo di dotazione.

### B) Immobilizzazioni;

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio finanziario chiuso al 31.12.2022, l'Agenzia ha contabilizzato per la prima volta immobilizzazioni immateriali, corrispondenti a licenze di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso temporanea.

Con riferimento a quanto previsto dal principio contabile regionale di cui alla D.G.R. 496/2019, per la voce "costi di software", si procede a iscrivere i relativi importi alla voce B.I.4, con ammortamento in quote costanti per il periodo ordinario previsto per i diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, ovvero il 20%.

In dettaglio, gli importi contabilizzati sono i seguenti:

- € 88.800,20 (software protocollo) riferimento Decreto ARTI n. 533 dell'11.11.2021;
  - € 220.620,24 (sistema informativo del lavoro – IDOL) riferimento Decreto ARTI n. 222 del 01.04.2022;
- per un totale di € 309.420,44, da cui sottrarre quote di ammortamento per € 61.884,09.

Il valore netto iscritto in bilancio corrisponde dunque ad € 247.536,35.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
247.536	0	+ 247.536

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
489.669	404.009	+ 85.660

Sono contabilizzati all'interno di tale voce:

- gli acquisti di PC/hardware di cui al Decreto ARTI n. 513 del 29/12/2020, entrati in esercizio nel corso del 2021 (€ 448.899,01), al netto della quota di ammortamento ordinaria (20% - € 89.779,80) relativa all'esercizio ed al fondo ammortamento al 31.12.2021 (saldo € 314.229,21);
- gli acquisti di hardware di cui allo stesso Decreto, entrati in esercizio nel corso del 2022 (€



**12.139,00**), al netto della quota di ammortamento ridotta alla metà per il primo esercizio di entrata in funzione del bene (saldo **€ 10.925,10**);

- gli acquisti di arredi e tende, entrati in esercizio nel corso del 2022, per gli importi corrispondenti a **€ 173.172,94** (€ 9.317,02 - Decreto ARTI n. 419 del 23.09.2021, € 80.654,20 – Decreto ARTI n. 420 del 23.09.2021, € 32.633,72 Decreto ARTI n. 472 del 22.06.2022, € 48.635,52 Decreto ARTI n. 487 del 22.06.2022, € 1.932,48 Decreto ARTI n. 570 del 27.07.2022), al netto della quota di ammortamento ridotta alla metà per il primo esercizio di entrata in funzione del bene (**€ 8.658,65**, saldo **€ 164.514,29**).

#### **Indicazione aliquote di ammortamento applicate**

Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dai principi contabili regionali.

Nel 2022, per le immobilizzazioni presenti, l'Agenzia ha provveduto ad ammortizzare secondo il seguente il seguente schema di riepilogo:

Descrizione	Aliquota	Voce
Software applicativo	20%	B.I. 4
Macchinari per ufficio	20%	B.II 4 a)
Mobili e arredi	10%	B.II 4 b)

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte.

Nel primo anno di entrata in uso delle immobilizzazioni materiali viene applicata l'aliquota di ammortamento del bene ridotta del 50% a prescindere dal periodo di effettivo utilizzo.

#### **Software applicativo**

Software applicativo	Importo
Costo storico	0
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio	309.420
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati	0
Ammortamenti dell'esercizio	61.884
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>247.536</b>



### Macchinari per ufficio

Macchinari per ufficio	Importo
Acquisizioni dell'esercizio	448.899
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati	0
Ammortamenti dell'esercizio	44.890
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>404.009</b>
Costo storico	448.899
Acquisizioni dell'esercizio	12.139
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati	0
Ammortamenti dell'esercizio precedente	44.890
Ammortamenti dell'esercizio	90.994
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>325.154</b>

L'intero importo dei macchinari per ufficio è rappresentato da PC portatili completi di dock station, acquisiti dall'Agenzia mediante le risorse trasferite in attuazione del 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 è stato 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 del lavoro.

Essendo le immobilizzazioni finanziate con contributi oggetto di risconto, la contropartita di ricavo che finanzia la quota di ammortamento è il ricavo di competenza dell'anno, come alla corrispettiva voce alla voce A5 del conto economico.

### Mobili e arredi

Mobili e arredi	Importo
Costo storico	0
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio	173.173
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati	0



Ammortamenti dell'esercizio	8.659
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>164.514</b>

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Al 31.12.2022 non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti

#### *III. Immobilizzazioni finanziarie*

<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>	<i>Variazioni</i>
<b>873.619</b>	<b>836.783</b>	<b>+ 36.836</b>

Il dato delle immobilizzazioni finanziarie pari ad **euro 873.619** è interamente costituito dalla partecipazione nella società FIL S.r.l - Formazione Innovazione Lavoro, in cui ARTI è subentrata in seguito alla D.G.R. n. 645 del 11/06/2018, a titolo gratuito, rilevando le quote precedentemente detenute dalla Provincia di Prato.

Il valore della partecipazione corrisponde al patrimonio netto della Società come quantificato nell'ultimo bilancio di esercizio approvato alla data di definizione del presente schema di bilancio, corrispondente all'esercizio finanziario 2022. L'incremento di valore connesso al risultato reddituale 2021 della Società non era riportato nel saldo al 31.12.2021 poiché il bilancio di esercizio della stessa è stato approvato successivamente all'adozione del bilancio di esercizio di ARTI.

Risultano quindi nel presente bilancio riportati gli incrementi di valore della partecipazione relativi a due esercizi contabili, 2021 e 2022.

#### **C) Attivo Circolante;**

L'attivo circolante al 31.12.2022 ammonta a complessivi euro **82.211.381** così ripartiti:

*I. Rimanenze pari ad Euro 0.*

*II. Crediti;*

<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>	<i>Variazione</i>
<b>13.129.883</b>	<b>977.402</b>	<b>+12.152.481</b>

Il saldo dei crediti è così suddiviso, secondo le scadenze:



Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Verso Regione	11.648.902	-	-	<b>11.648.902</b>
2) Crediti verso altri Enti Pubblici	1.273.515	-	-	<b>1.273.515</b>
3) Crediti verso soggetti privati	192.588	-	-	<b>192.588</b>
4) Crediti verso l'Erario	0	-	-	<b>0</b>
5) Crediti verso altri	14.879	-	-	<b>14.879</b>
<b>Totale Crediti</b>	<b>13.129.883</b>	-	-	<b>13.129.883</b>

#### 1) Crediti verso Regione

La voce comprende i crediti nei confronti della Regione Toscana per € **11.648.902** quale importo non ancora liquidato al 31.12.2022, come da processo di conciliazione delle posizioni debitorie e creditorie tra l'Agenzia e la Regione Toscana al 31.12.2022 (Pec n. prot. 0035602/A del 16.03.2023) e così schematizzato:

Atto di riferimento / provenienza	Importo
Decreto R.T. n. 26016 del 23-12-2022 ( <i>Impegno e liquidazione a favore Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) delle risorse previste dal Piano di Potenziamento CPI approvato con delibera di Giunta Regionale n. 1697/2020</i> )	11.612.290,62
Decreto R.T. n. 23001 del 10-12-2021 ( <i>Credito personale in comando da anno 2021</i> )	1.135,88
Pec prot. ARTI 136871/2022 Pec prot. ARTI 17493/2023 ( <i>Comunicazione credito personale in comando anno 2022</i> ) Pec n. prot. 35602/2023 ( <i>Verifica e certificazione crediti e debiti al 31.12.2022 al fine della loro asseverazione da parte del Collegio dei Revisori del Vs. Ente, ai sensi dell'art. 11 comma 6 lett j) del D.Lgs. 118/2011</i> )	35.475,23
<b>Totale</b>	<b>11.648.902</b>

#### 2) Crediti verso altri Enti Pubblici

La voce comprende i crediti nei confronti di altri soggetti pubblici, per l'importo complessivo di euro **1.273.515**, in prevalenza relativi, per euro **768.090**, al PON "inclusione" ed euro **178.835** al POC S.P.A.O., entrambi nei confronti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per i trasferimenti maturati, ma non incassati, al 31.12.2022, con riferimento alla rendicontazione presentata dall'Agenzia, per le attività a valere sul Programma Operativo Complementare "Sistemi per le Politiche Attive per l'Occupazione" 2014/2020 (POC SPAO), per il quale ARTI riveste il ruolo di Organismo Intermedio, mentre il Settore Servizi per il lavoro di Pisa e Massa Carrara opera come Soggetto Beneficiario. Il contributo del Ministero è reso disponibile a copertura delle spese per l'assunzione di personale qualificato nei Centri per l'Impiego, per il rafforzamento dei servizi legati allo sviluppo di interventi di politica attiva per il lavoro, in



attuazione della Convenzione tra ANPAL ed ARTI, approvata con D.G.R.T. n. 314 del 11/03/2019 e sottoscritta il 10/04/2019.

Gli importi dei crediti rimanenti afferiscono, per euro **254.711**, al rimborso da parte di Comuni firmatari di convenzioni con l'Agenzia degli oneri di locazione di sedi di Centri Provinciali per l'Impiego, dovuti per l'annualità 2022, ed euro **71.879** per rimborsi di competenze anticipate dall'Ente per personale in comando presso altre amministrazioni.

### 3) Crediti verso soggetti privati

La voce comprende i crediti nei confronti dell'Istituto bancario tesoriere per gli interessi bancari attivi sul conto corrente dell'Agenzia maturati al 31.12.2022, e liquidati nella prima parte del 2023 (valuta 02.01.2023), pari ad euro **192.587,60**.

### 4) Crediti verso l'Erario

Al 31.12.2022 non risultano crediti dell'Agenzia nei confronti dell'Erario.

### 5) Crediti verso altri

Tale voce, pari ad euro **14.879** comprende i crediti, non rientranti nelle voci precedenti, relativi al credito maturato dall'Agenzia al 31.12.2022 nei confronti di dipendenti per anticipi di spese per missione (€ 3.436,55) e arrotondamenti attivi in busta paga (euro 4.911,17), e verso fornitori per note di credito da ricevere (euro 6.531,54).

## III. Attività Finanziarie (che non costituiscono immobilizzazioni)

Al 31.12.2022 l'Agenzia non possedeva partecipazioni o altri titoli riclassificabili in tale fattispecie.

## IV. Disponibilità liquide;

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
69.081.498	62.511.328	+ 6.570.170

Il saldo corrisponde alla somma delle disponibilità liquide e della consistenza di valori in cassa, alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivisi:



<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>
1) ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE (Saldo Banca BPM c/c 2825)	69.081.143,83
3) DENARO E VALORI IN CASSA	353,87
<b>Totali</b>	<b>69.081.497,70</b>

Il conto corrente di tesoreria è acceso presso il Banco BPM Spa (Filiale Enti e Tesorerie), vincitore della gara regionale a cui l'Agenzia ha aderito, con durata del servizio fino al 31.12.2022.

La Banca riconosce sulle giacenze di conto dell'Agenzia un tasso di interesse attivo, definito in sede di gara, e variabile in relazione alla dinamica dei tassi di interesse di mercato, passato dallo 0,01%, fino all'intero primo semestre 2022, al 1,913% dal 1.12.2022.

Il denaro e i valori in cassa contabilizzati corrispondono al saldo al 31.12.2022 della gestione della cassa economale dell'Ente, costituita con Decreto ARTI n. 502/2019.

#### **D) Ratei e Risconti;**

Al 31.12.2022 sono presenti Risconti attivi pari ad euro 1.981,20, relativi alla quota parte dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio e di competenza dell'annualità 2023 per le spettanze assicurative per le polizze RC Patrimoniali sottoscritte dall'Agenzia.

**Al 31.12.2022, il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'Agenzia risulta conseguentemente pari ad euro 83.824.186.**



### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

#### A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.317.739	3.828.994	+13.488.745

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016, avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana", è stato stabilito che, in materia di destinazione dell'utile di esercizio, gli Enti strumentali devono costituire una riserva legale, da destinare alla copertura di eventuali perdite future, mediante l'accantonamento del 20% di tale utile, con la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residui da tale accantonamento.

Le altre riserve, nell'ambito del patrimonio netto dell'Agenzia, sono costituite dalla quota totalitaria di partecipazione nella società F.I.L Srl, viste la L.R. 32/2002, come modificata dalla L.R. 28/2018, e la Delibera della Giunta Regionale n. 645 del 11/06/2018, con la quale è stato disposto il subentro dell'Agenzia, a titolo gratuito, nella partecipazione detenuta fino ad allora dalla Provincia di Prato.

Il patrimonio netto al 31/12/2022 dell'Agenzia risulta quindi così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
I. Fondo di dotazione	250.000	-	-	250.000
II. Riserve	-	-	-	-
1) <i>Riserva legale</i>	1.601.981	+ 232.515	-	1.834.496
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	-	-	-	-
3) <i>Altre riserve</i>	-	-	-	-
III. Riserve indisponibili	814.438	+ 22.345	-	836.783
IV. Donazioni e lasciti	-	-	-	-
V. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	1.162.575	+13.233.885	-	14.396.460
<b>Totale</b>	<b>3.828.994</b>	<b>+13.488.745</b>		<b>17.317.739</b>

Nello specifico, secondo quanto previsto dal Decreto ARTI n. 317 del 27/04/2022 di adozione del bilancio di esercizio relativo all'esercizio finanziario 2021, successivamente approvato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 87 del 08/11/2022, è stato destinato il 20% dell'utile di esercizio del 2021, pari ad



euro 232.515, a riserva legale che ha porta, il complessivo della riserva al 31.12.2022 ad euro 1.834.496. La voce "riserve indisponibili" comprende invece l'incremento per la rivalutazione della partecipazione totalitaria nella società FIL Srl, calcolata con il metodo del Patrimonio Netto, portando la relativa riserva indisponibile all'importo complessivo di euro 836.783 come destinata dalla D.C. R.T. n. 87/2022 di approvazione del Bilancio per l'esercizio 2021.

### B) Fondo per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.371.386	2.486.114	- 114.728

Nell'esercizio 2022 i fondi per rischi ed oneri, che corrispondono ad accantonamenti destinati a coprire debiti di natura determinata e con esistenza in parte certa, in parte eventuale, e data di sopravvenienza indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio, ammontano ad **euro 2.371.386**.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri 2022 riguardano gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale (per il comparto e per la dirigenza - euro 505.536,41) e per contenziosi in corso (euro 47.931,46).

I decrementi per euro 1.751 sono connessi alla riduzione di tale importo del fondo contenzioso, per chiusura vittoriosa della fase processuale per cui era stato effettuato l'accantonamento.

Gli utilizzi per euro 666.443, rispetto al saldo al 31.12.2021, sono connessi all'avvenuta stipula del CCNL del comparto 2019-2021 in data 16.11.2022, e all'avvenuta effettiva erogazione degli arretrati contrattuali dovuti per tali 3 annualità come dettagliato nella sezione che segue.

Il riepilogo dei fondi è riportato nella tabella sottostante, secondo la seguente ripartizione e composizione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Utilizzi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
1) Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	0	0	0	0
2) Fondo per imposte	0	0	0	0	0
3) Altri fondi	2.486.114	553.468	666.443	1.751	2.371.386
<b>Totale</b>	<b>2.486.114</b>	<b>553.468</b>	<b>666.443</b>	<b>1.751</b>	<b>2.371.386</b>



Il dettaglio della voce "Altri fondi" è riportato nella ulteriore tabella sottostante:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Utilizzi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Fondo per contenziosi in corso	23.743	47.931	0	1.751	69.923
Fondo rinnovi contrattuali	2.462.371	505.536	666.443	0	2.301.463
Fondo rischi per contratti onerosi	0	0	0	0	0
Fondi per riprogrammazione risorse	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.486.114</b>	<b>553.468</b>	<b>666.443</b>	<b>1.751</b>	<b>2.371.386</b>

2

La voce "**Fondo per contenziosi in corso**" rileva al 31.12.2022 un saldo complessivo pari ad euro 69.924,46, dovuto ad accantonamenti nell'esercizio per cause in corso pari ad euro 47.931,46, a fronte del rilascio di somme precedentemente accantonate per euro 1.751,00 (Trib. FI sez. lavoro N. R.G. 1783/2021).

Nello specifico:

- l'incremento pari ad euro 47.931,46 è relativo ai seguenti procedimenti:

- Procedimento Trib. Firenze, sezione lavoro, N. R.G. 1783/2021, per euro 400,00, corrispondenti all'eventuale responsabilità in solido dell'Agenzia quanto alla liquidazione dei compensi del C.T.U., compresi accessori, a seguito della conclusione di Accertamento Tecnico Preventivo e per euro 16.030,42 per eventuale soccombenza nel merito;
- Procedimento Corte di Appello di Firenze, sezione lavoro, N. R.G. 697/2022, per euro 31.501,04, che integrano il precedente accantonamento di euro 21.993,00 relativo al primo grado di giudizio, nel frattempo concluso (Trib. Siena, sezione lavoro, N. R.G. 462/2020).

- il decremento pari ad euro 1.751,00 è relativo al procedimento N. R.G. 1783/2021, in conseguenza della conclusione, favorevole all'Agenzia, della fase di Accertamento Tecnico Preventivo.

La voce "**Fondo rinnovi contrattuali**" dell'importo di euro 2.301.463 raccoglie passività la cui ammontare e la cui data di liquidazione sono indeterminati. L'ultima contrattazione collettiva, per il comparto riguarda il CCNL 2019-2021 (CCNL 16.11.2022), per la dirigenza il CCNL 2016-2018.

L'Agenzia ha dunque effettuato una stima degli importi accantonati per far fronte, in futuro, all'erogazione degli arretrati contrattuali (2019-2022 per la dirigenza, 2022 per il comparto) che l'ente dovrà erogare una volta sottoscritti i nuovi contratti.



### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'Agenzia non effettua accantonamenti nel bilancio per futura liquidazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, versando direttamente all'INPS, ai sensi del D.P.C.M. del 20 dicembre 1999 e L. 152/1968, in applicazione del regime per il quale si individua l'Inps come ente erogatore del TFS e del TFR, secondo quanto previsto per gli Enti Pubblici.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.544.719	5.732.414	+ 7.812.305

I debiti sono valutati al loro valore nominale ed il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Debiti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Debiti verso Banche	0	0	0	0
2) Debiti verso Regione Toscana	0	0	0	0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	1.332.679	-	-	1.332.679
4) Debiti verso fornitori	993.636	-	-	993.636
5) Debiti tributari	979.690	-	-	979.690
6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.147	-	-	440.147
7) Debiti verso la Regione o altri enti per fondi in amministrazione	2.381.814	0	0	2.381.814
8) Acconti	0	0	0	0
9) Altri debiti	7.416.753	-	-	7.416.753
<b>TOTALE</b>	<b>13.544.719</b>	-	-	<b>13.544.719</b>

#### 2) Debiti verso Regione Toscana

Non si rilevano debiti verso Regione Toscana ulteriori rispetto a quelli riportati nel punto 7)

#### 3) Debiti verso altri soggetti pubblici

La voce corrisponde a complessivi euro 1.332.679, quale ammontare complessivo dei debiti risultanti al 31.12.2022 nei confronti di altre pubbliche amministrazioni, come di seguito dettagliati:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/Provincia di Pisa per fitti passivi relativi alla sede dei CPI	D.P. R.T n. 106/19 - D.G. R.T. n. 813/2019, all. E e successive comunicazioni, come da ultimo prot.	1.097.971



	ARTI n. 106130 del 05/11/2020 e prot. 88138 del 20/07/2021 e Decreto ARTI n. 776 del 14/11/2022	
<b>Debiti v/Provincia di Pistoia per manutenzione/adequamento sede del CPI</b>	Decreto ARTI n. 636/2021	<b>38.860</b>
<b>Debiti v/Provincia di Siena per la manutenzione della sede di Montepulciano</b>	Decreto ARTI n. 391/2019	<b>13.786</b>
<b>Debiti v/Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Pontassieve</b>	Decreto ARTI n. 106/2021	<b>5.195</b>
<b>Debiti v/Comune di Viareggio per manutenzione/adequamento della sede di Viareggio</b>	Decreto ARTI n. 600/2021	<b>1.097</b>
<b>Debiti v/Unione Montana dei Comuni del Mugello per oneri relativi al personale in comando</b>		<b>500</b>
<b>Debiti v/Città Metropolitana di Firenze per oneri di gestione relativi alle sedi dei CPI</b>	Prot. ARTI n. 2890/2023	<b>7.107</b>
<b>Debiti v/Comune di Empoli per oneri di gestione relativi alla sede dei CPI</b>	Decreto ARTI n. 180/2023	<b>24.062</b>
<b>Debiti v/Provincia di Arezzo per oneri di gestione relativi alle sedi dei CPI</b>	Decreto ARTI n. 181/2023	<b>474</b>
<b>Debiti v/Comune di Firenze per oneri di gestione relativi alle sedi dei CPI</b>	Prot. ARTI n. 131493/2022	<b>12.849</b>
<b>Debiti v/Provincia di Grosseto per oneri di gestione relativi alle sedi dei CPI</b>	Prot. ARTI n. 17023-17024-17027-17029-17032-17114-17122-17131-17138-17143-17148 del 13/02/2023	<b>24.047</b>
<b>Debiti v/Toscana Promozione Turistica per oneri di gestione della Sede</b>	Prot. ARTI 0049996/2023	<b>37.962</b>
<b>Debiti v/Comune di Follonica per oneri di gestione relativi alla sede del CPI</b>	Prot. ARTI n. 118213/2022	<b>4.360</b>
<b>Debiti v/Comune di Pontedera per oneri di gestione relativi alla sede del CPI</b>	Prot. ARTI n. 14747/2023	<b>11.081</b>
<b>Debiti v/Comune di Piombino per oneri di gestione relativi alla sede del CPI</b>	Prot. ARTI n. 29235/2023	<b>53.328</b>
<b>Totale</b>		<b>1.332.679</b>

I debiti verso altre amministrazioni pubbliche sono relativi ad oneri connessi all'utilizzo di sedi dei Centri per l'Impiego, per canoni di locazione/occupazione, rimborso oneri per utenze o per manutenzioni/adequamento delle sedi.



#### 4) Debiti verso fornitori

La voce corrisponde in totale ad euro 993.636,02, così ripartiti:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/fornitori generici Italia e per fatture da ricevere	-	993.409,14
Debiti v/fornitori per trattenuta 0,05%	D. Lgs. 50/2016 art. 30 c. 5-bis	226,88
<b>Totale</b>		<b>993.636,02</b>

La voce corrisponde all'importo del debito verso i fornitori e per fatture da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio. Nello specifico euro 27.233,15 corrisponde all'importo del debito per fatture liquidate ai fornitori dopo la chiusura dell'esercizio e l'importo di euro 966.185,99 corrisponde al debito per fatture da ricevere. Di questi ultimi, € 600.176,76 attengono al contratto di servizio con la Società partecipata totalitaria F.I.L. s.r.l. .

#### 5) Debiti tributari

L'importo complessivo di euro 979.689,61 relativo ai debiti tributari per le ritenute operate nei confronti dei lavoratori dipendenti, di competenza del 2022, da versare alla data del 31.12.2022, per IRAP e all'IVA, da versare nella modalità dello Split Payment, connessa alle fatture passive ricevute nel mese di dicembre 2022:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debito IRAP	D.Lgs. 446/97 artt. 3 e 16	228.575
Debiti su ritenute compensi dipendenti competenza 2022 da versare con F24		626.346
Debiti v/Erario per IVA - Split Payment	D.P.R. 633/72 art. 17-ter	118.123
Debiti v/Erario per ritenute di acconto professionisti (20%) e beneficiari trasferimenti (4%)		6.646
<b>Totale</b>		<b>979.690</b>

#### 6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti previdenziali risultano, alla data del 31.12.2022, pari ad euro 440.146,55 . Sono relativi ai contributi dovuti alle gestioni previdenziali e assistenziali in relazione alle retribuzioni del personale dipendente e per coperture assicurative.



Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/INPS	-	415.523
Debiti v/INAIL	-	24.624
<b>Totale</b>		<b>440.147</b>

#### 7) Debiti verso la regione o altri Enti per fondi in amministrazione

La voce, alla data del 31.12.22 pari ad euro euro 2.381.814 e comprende contributi trasferiti da Regione Toscana, con i quali ARTI opera come "organismo pagatore" relativi al Programma nazionale per la garanzia di occupabilità dei lavoratori (GOL) per l'intervento M5C1 "politiche attive del lavoro e formazione" del PNRR, di cui alla DGR 721 del 20/06/2022, trasferiti con DDRT 22612 del 21/10/2022 (Pec n. prot. 31478/2023 Certificazione Settore Lavoro per la consistenza al 31.12. 2022 dei fondi trasferiti ai soggetti gestori).

Descrizione	Riferimento	Importo
Contributo GOL percorso 1,2,3 e 5 PNRR	DGR 721/22 - DDRT 22612/22	2.129.404
Contributo GOL percorso 1,2,3 e 5 Patto per il lavoro	DGR 721/22 - DDRT 22612/22-	252.410
<b>Totale</b>		<b>2.381.814</b>

#### Altri debiti

La voce, dell'importo complessivo di euro 7.416.752,99, comprende tutti gli altri debiti dell'Agenzia al 31.12.2022 non ricompresi nelle voci precedenti.

Il dettaglio della composizione è ripartito come segue:

- i debiti verso i beneficiari delle risorse stanziare con gli avvisi emanati dall'Agenzia per l'erogazione di benefici a terzi, contributi assegnati ad imprese e persone fisiche;
- i debiti verso il personale, relativi a retribuzioni di competenza (fondo per il pagamento del salario accessorio e produttività);
- i debiti verso terzi per trattenute stipendiali a dipendenti e piccoli prestiti;
- debiti diversi (relativi a depositi cauzionali in garanzia, quote di spese condominiali relative alle sedi



ecc.).

Nel dettaglio la voce risulta così composta:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/persone fisiche ed aziende per contributi a valere sul "Fondo regionale per sostegno alle donne vittime di violenza"	Avvisi pubblici emanati con Decreto ARTI 433/2021 e Decreto ARTI 434/2021	234.268
Debiti v/aziende per contributi disabili, a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999", compresi disabili psichici	Avvisi pubblici emanati con Decreti ARTI nn. 348-349-350-351 del 25/08/2020 Decreti ARTI nn. 356-358-359-360 del 02/09/2020; Decreti ARTI nn. 398-399-400-401-402 del 20/09/2021	3.785.268
Debiti v/aziende per sostegno dell'occupazione	Avvisi pubblici emanati con avviso con decreto dirigenziale n.310/2021e 373/2022 Decreti di impegno ARTI nn.28/2022, 74/2022, 560/2022, 629/2022, 698/2022, 887/2022	48.800
Debiti v/persone fisiche, per contributi a sostegno dell'occupazione e voucher di trasporto	Avvisi pubblici emanati con: Decreto ARTI n. 1/2021; Decreto ARTI n. 307/2021; Decreto ARTI n. 310/2021	250
Debiti v/terzi per trattenute su busta paga e per prestiti personali	-	16.139
Debiti v/personale per retribuzioni	-	3.282.689
Debiti v/amministrazioni condominiali per esercizio sedi territoriali		35.963
Debiti diversi (depositi cauzionali in garanzia ecc.)	-	13.376
<b>Totale</b>		<b>7.416.753</b>

AOGGRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Risconti passivi 50.590.342	Risconti passivi 52.682.000	- 2.091.658
<b>Totale</b> <b>50.590.342</b>	<b>Totale</b> <b>52.682.000</b>	<b>- 2.091.658</b>

#### Ratei passivi

Non sono stati rilevati ratei passivi nell'esercizio 2022.



### Risconti passivi

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2022, suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

I risconti passivi comprendono contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione Toscana, destinati all'erogazione di benefici a terzi, e altri contributi, come meglio dettagliato nella relazione dell'organo di amministrazione.

#### Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
D.G. R.T. n. 1405 del 18/11/2019 D.D. R.T. n. 20488 del 26/11/2019  [Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento -D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2019	21.861.560	821.412	5.524.110	15.516.038
D.G. R.T. n. 1697 del 29/12/2020 D.D. R.T. n. 11339 del 23/06/2021 e D.D. R.T. n. 20314 del 12/11/2021 [Assegnazione ulteriore tranches risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento -D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2021	24.360.738	-	-	24.360.738
D.G. R.T. n. 1405 del 18/11/2019 D.D. R.T. n. 8925 del 06/05/2022 [Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento -D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2022	3.398.019	-	3.398.019	0

AOOGR / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.



D.G. R.T. n. 1697 del 29/12/2020 D.D. R.T. n. 26016 del 23/12/2022 [Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2022	11.612.291	-	11.612.291	0
<b>Totale</b>		<b>61.232.608</b>	<b>821.412</b>	<b>20.534.420</b>	<b>39.876.776</b>

*Contributi in conto capitale:*

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
D.G. R.T. n. 1405 del 18/11/2019 D.D. R.T. n. 20488 del 26/11/2019 [Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento D.M. n. 74 del 28/06/2019]	2019	685.329	44.890	161.536	478.903
<b>Totale</b>		<b>685.329</b>	<b>44.890</b>	<b>161.536</b>	<b>478.903</b>

I contributi sopra esposti sono connessi all'attuazione del Piano di potenziamento e rafforzamento dei Centri per l'Impiego (D.M. 74/2019 e ss.mm.ii.); l'utilizzo del contributo nell'esercizio corrente è sistematicamente sterilizzato.

La prima tranche del Piano di Potenziamento, trasferita con D.D. R.T. 20488/2019 per euro 22.546.889, al 31.12.2021, trova separazione differenziata in euro 21.861.560 per contributi in c/esercizio e euro 685.329 in contributi in c/capitale.

*Contributi per l'erogazione di benefici a terzi:*

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
D.D. R.T. n. 19094 del 17/11/2020 D.G. R.T. n. 1364 del 02/11/2020	2021	194.233	-		-
D.G. R.T. n. 452 del 26/04/2021 D.D. R.T. n. 7852 del 07/05/2021	2021	626.000	-		-



D.G. R.T. n. 1163 dell'8/11/2021	2022	14.000			
<b>[Interventi a sostegno della ricollocazione di lavoratori coinvolti in crisi aziendali di grandi dimensioni]</b>		<b>834.233</b>	<b>374.000</b>	<b>95.942</b>	<b>364.291</b>
D.G. R.T. n. 265 del 02/03/2020 D.D. R.T. n. 9094 del 29/05/2020 D.G. R.T. n. 1455 del 25/11/2019	2020	11.550	-	-	
D.D. R.T. n. 1363 del 02/11/2020	2022	46.200	-	48.800	
<b>[Assegnazione risorse all'Agenzia per il "Progetto Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale - le colonie agricole in toscana"]</b>		<b>57.750</b>	<b>-</b>	<b>48.800</b>	<b>8.950</b>
D.G. R.T. n. 1455 del 25/11/2019 D.D. R.T. n. 17251 del 02/10/2019	2019	40.590			
	2022	132.410,11	8.072,74	164.927,37	
<b>[Assegnazione risorse all'Agenzia per il "Progetto M.A.R.E."]</b>		<b>173.000</b>	<b>8.073</b>	<b>164.927</b>	<b>0</b>
<b>[Contributo progetto Med New Job] D.G. R.T. n. 1304 del 27/11/2018 D.D. R.T. n. 20755 del 29/11/2018</b>		<b>2019</b>	<b>97.287</b>	<b>95.856</b>	<b>-</b>
D.D. R.T. n. 11632 del 12/07/2018	2018	5.087.159			
D.G. R.T. n. 1046 del 05/08/2019 D.D. R.T. n. 16033 del 17/09/2019	2019	5.524.153			
D.G. R.T. n. 484 del 04/05/2021 D.D. R.T. n. 9782 del 21/05/2021	2021	484.381			
D.D. R.T. n. 11350 del 06/06/2022	2022	4.000.000			
<b>["Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999, art. 26 L.R. 32/2002"]</b>		<b>15.095.693</b>	<b>6.644.105</b>	<b>3.574.791</b>	<b>4.876.796</b>
D.D. R.T. n. 11632/2018 - D.G. R.T. n. 422 del 02/05/2021 - D.D. R.T. n. 25657 del 22/12/2022	2021	419.937			

AOGGRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.



	2022	71.945			
<b>[Approvazione degli elementi essenziali di due avvisi pubblici per la realizzazione di interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia]</b>	<b>2021</b>	<b>491.882</b>	<b>3.225</b>	<b>386.361</b>	<b>102.296</b>
D.G. R.T. n. 519 del 17/05/2018 D.D. R.T. n. 21108 del 19/12/2018 [Contributo progetto Commit]	2018	16.993	-	-	16.993
D.G. R.T. n. 519 del 17/05/2018 D.D. R.T. n. 3140 del 02/02/2022 [Contributo progetto Commit]	2022	105.261	-	-	105.261
<b>[D.G. R.T. n. 519 del 17/05/2018 Contributo progetto Commit]</b>		<b>122.254</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122.254</b>
<b>D.G. R.T. n. 720 del 20/06/2022 D.D. R.T. n. 26136 del 21/10/2022 - Contributo Programma GOL - Percorso 4</b>	<b>2022</b>	<b>4.256.898</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.256.898</b>
<b>D.G.R.T. n. 1253 del 07/11/2022 D.D. R.T. n. 23921 del 24/11/2022 Contributo Patto per il Lavoro per Avvisi pubblici per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione</b>	<b>2022</b>	<b>499.839</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>499.839</b>
<b>TOTALE</b>		<b>21.628.836</b>	<b>7.125.259</b>	<b>4.270.821</b>	<b>10.232.755</b>

AOOGR7 / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.

Altri contributi in conto di esercizio ricevuti da Enti diversi da Regione Toscana:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico del 2022	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
M.L.P.S. / ANPAL - Rafforzamento dei Centri per l'Impiego attraverso il PON Inclusion. 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	2021	606.567	74.612	531.955	-



Nazionale "Inclusione"					
Contributo progetto Reticulate - Convenzione con ANCI	2022	19.260	-	17.353	1.907

**Al 31.12.2022, il totale del passivo dello Stato Patrimoniale dell'Agenzia è pari ad euro 83.824.186.**



## CONTO ECONOMICO

### A) - Valore della produzione

I ricavi dell'esercizio dell'Agenzia sono rappresentati interamente da contributi ricevuti per il funzionamento dell'Ente e da contributi ricevuti per l'attuazione dei piani/programmi e attività e/o per specifici interventi rivolti all'erogazione di benefici a terzi, per la quota di competenza economica dell'anno. L'eventuale differenza rispetto allo stanziamento/erogazione ricevuto dall'Agenzia è iscritta nell'esercizio successivo.

Al 31.12.2022, il totale del valore della produzione ammonta ad euro 55.921.349, secondo la seguente composizione e ripartizione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>47.054.582</b>	<b>30.287.592</b>	<b>+ 16.766.990</b>
a) Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività	13.468.241	2.014.250	+ 11.453.991
b) Contributi della Regione Toscana per il funzionamento	26.180.360	24.824.428	+ 1.355.932
c) Altri contributi da Regione Toscana	-	-	-
d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	4.284.199	3.109.853	+ 1.174.346
e) Contributi da altri soggetti pubblici	3.121.782	339.061	+ 2.782.721
f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	-	-	-
g) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	-	-	-
<b>5 - Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in c/esercizio</b>	<b>8.866.767</b>	<b>1.313.614</b>	<b>+ 7.553.153</b>
a) Altri ricavi e proventi. Concorsi, recuperi e rimborsi	8.705.231	1.268.724	+ 7.436.507
b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	161.536	44.890	+ 116.646
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>55.921.349</b>	<b>31.601.206</b>	<b>+24.320.143</b>

La ripartizione delle voci di ricavo è effettuata sulla base dei trasferimenti per contributi stanziati in favore dell'Agenzia e delle attività onnesse attuate nel corso dell'esercizio.

Di seguito si riportano i dettagli delle voci movimentate nel valore della produzione dell'esercizio 2022:

#### 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Al 31.12.2022 i ricavi delle vendite e prestazioni ammontano ad euro 47.054.582, suddivisibili secondo la seguente ripartizione:

- euro 13.468.241 relativi ai contributi in conto competenza ricevuti dall'Agenzia a copertura delle spese per l'attuazione di piani/programmi ed attività
- euro 26.180.360 relativi ai contributi trasferiti all'Agenzia a copertura delle spese di



funzionamento, quali personale ed acquisizione diretta di beni, servizi e forniture;

- euro 4.284.199 relativi ai contributi in conto competenza ricevuti dall'Agenzia e utilizzati per l'attuazione di bandi e avvisi per erogazione di benefici a terzi;
- euro 3.121.782 relativi ai contributi in conto competenza erogati all'Agenzia direttamente dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali/ANPAL, a copertura di specifiche spese di personale per il rafforzamento dei Centri per l'Impiego, finanziati attraverso le risorse del Programma Operativo Nazionale "Inclusione" e da ANCI, per la partecipazione al progetto "Reticulate".

Nella tabella sottostante è evidenziato il saldo dei ricavi corrispondenti a trasferimenti che transitano dal bilancio regionale, destinati a coprire i costi di funzionamento dell'Agenzia e per l'attuazione di piani e programmi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>a) Contributi per l'attuazione del piano/programma di attività</b>	<b>13.468.241</b>	<b>2.014.250</b>	<b>+11.453.991</b>
<i>Contributi erogati per il potenziamento infrastrutturale e dei servizi erogati ex D.M 74/2019 e ss.mm.ii.</i>	<i>12.295.478</i>	<i>350.501</i>	<i>+11.944.977</i>
<i>Contributi erogati per il funzionamento</i>	<i>1.172.763</i>	<i>1.663.749</i>	<i>- 490.986</i>
<b>b) Contributi della Regione Toscana per il funzionamento</b>	<b>26.180.360</b>	<b>24.824.428</b>	<b>+1.355.932</b>
<i>Contributi erogati per la copertura delle spese di personale</i>	<i>22.381.428</i>	<i>22.381.428</i>	<i>0</i>
<i>Contributi erogati per il funzionamento</i>	<i>3.798.932</i>	<i>2.443.000</i>	<i>+1.355.932</i>
<b>Totale</b>	<b>39.648.601</b>	<b>26.838.678</b>	<b>+12.809.923</b>

La voce a) "contributi per l'attuazione del piano/programma di attività" comprende il contributo da parte della Regione Toscana per la copertura dei corrispettivi erogati da ARTI a FIL. s.r.l, società unipersonale che eroga servizi in favore dell'Agenzia, secondo il modello di affidamento "in house providing", per euro 1.172.763,43. I rapporti economici tra Agenzia e FIL S.r.l. nell'esercizio 2022 tengono conto anche dell'utilizzo di un risconto, proveniente dall'esercizio 2021, per analoga causale, di ammontare pari ad euro 731.695,20. Si vedano in dettaglio anche le sezioni relative ai risconti ed al costo dei servizi resi dalla Società

Viene altresì contabilizzato nella stessa voce inoltre l'importo pari ad euro 12.295.477,80, relativo alla quota di competenza dei contributi in conto esercizio trasferiti dalla Regione, provenienti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, attribuiti in attuazione del D.M. 28 giugno 2019 n. 74 - come modificato con D.M. 22 maggio 2020 n. 59 - che ha finanziato il Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche Attive del Lavoro, per il potenziamento infrastrutturale delle sedi e dei servizi dei Centri per l'impiego (euro 683.176,94 nell'esercizio) e per il



rafforzamento della struttura dell'Agenzia, con nuove assunzioni, la cui copertura finanziaria è e durevolmente garantita dai fondi ministeriali.

Le risorse per il potenziamento infrastrutturale delle sedi sono risorse erogate "una tantum" e sono state incassate, per la parte spesa ed imputata all'esercizio, da ARTI in esercizi precedenti e riscontate, mentre le risorse destinate al piano di rafforzamento professionale del personale dei CPI (€ 11.612.290,62 relativi all'anno 2022, impegnati con Decreto Dirigenziale n. 26016 del 23.12.2022 del Settore Lavoro) sono risorse continuative, la cui erogazione è assicurata anno per anno, dal Ministero alla Regione, e dalla Regione ad ARTI.

La voce **b) "contributi della Regione Toscana per il funzionamento"** pari ad euro 26.180.359,56 comprende l'importo dei contributi versati dalla Regione a copertura delle spese di funzionamento dell'Agenzia, intendendo con esse sia le spese relative al personale che quelle per l'acquisizione di beni, servizi e forniture per l'ordinario funzionamento dell'Ente, sulla base del Piano delle attività dell'Agenzia. Le risorse sono sia di provenienza ministeriale (copertura dei costi per il personale, pari ad euro 22.381.427,79), sia risorse proprie regionali per il funzionamento pari ad euro 3.798.931,77 (stanziamento di cui alla D.G. R.T. 1164/2021 - € 4.240.000,00, al netto dell'utilizzo per la copertura del costo di competenza relativo al contratto di servizio con F.I.L. s.r.l. non derivante dal risconto 2021 - ovvero € 441.067,84).

La voce **d) "Contributi per l'erogazione di benefici a terzi"** corrisponde all'importo complessivo di euro 4.284.199, relativo ai contributi assegnati con Decreti ARTI adottati nel corso del 2022, in relazione agli avvisi in essere, come sotto dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<i>Contributi a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione disabili"</i>	3.574.791	930.109	+ 2.644.682
<i>Contributi per il progetto "Med New Job"</i>	0	88.678	- 88.678
<i>Contributi per il progetto "M.A.R.E."*</i>	137.055	8.073	+ 128.982
<i>Contributi a valere sull'avviso pubblico "Contributi all'occupazione a favore dei datori di lavoro privati per la chiusura della Strada S.S.3bis Tiberina E45"</i>	0	1.705.767	- 1.705.767
<i>Contributi a valere sull'avviso pubblico "Contributi ai datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da crisi aziendali in attuazione della D.G. RT 452/2021"</i>	95.942	248.000	- 152.058
<i>Contributi a valere sull'avviso per l'assegnazione di voucher individuali ai lavoratori a copertura delle spese di trasporto in attuazione della DGRT 452/2021"</i>	41.250	126.000	- 84.750
<i>Contributi derivanti dall'avviso regionale "Tirocini di orientamento, formazione e inserimento/reinserimento finalizzati all'inclusione sociale ed all'autonomia rivolti a donne inserite in percorsi in attuazione della D.G. RT 422/2021 e 718/2021"</i>	386.361	3.225	+ 383.136
<i>Contributi a valere sull'avviso "Progetto Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale - le colonie agricole in toscana"</i>	48.800	0	+ 48.800
<b>Totale contributi per l'erogazione di benefici a terzi</b>	<b>4.284.199</b>	<b>3.109.852</b>	<b>+ 1.174.347</b>



Nella sezione B.14, relativa agli oneri per l'erogazione di benefici a terzi, viene ulteriormente dettagliata l'attuazione degli avvisi nel corso dell'esercizio 2022 (assunzione obbligazioni giuridiche passive).

Per quanto attiene i contributi per il progetto "M.A.R.E.", l'annotazione "\*" in tabella evidenzia che € 48.427 risultano riconosciuti all'Agenzia in relazione a propri costi di funzionamento e non destinati all'erogazione in spesa, che dunque ammonta, complessivamente per la voce, ad € 4.235.772.

La voce **e) "Contributi da altri soggetti pubblici"** corrisponde all'importo di € 3.121.782,16 ricavo correlato ai costi, di competenza economica 2022, finanziabili a valere sulle risorse ministeriali dei programmi POC S.p.a.o (€ 1.804.384,67) e PON Inclusione (€ 1.300.044,90) e , erogate direttamente all'Agenzia, senza transitare dal bilancio regionale, e del progetto "Reticulate" (€ 17.352,59), le cui erogazioni sono effettuate dal capofila ANCI.

Nel progetto POC Spao "Sistemi per le Politiche Attive per l'Occupazione" 2014/2020 ARTI opera come Organismo Intermedio. Le risorse sono erogate da ANPAL, che trasferisce direttamente ad ARTI le somme, dietro rendicontazione periodica, con riferimento alle spese derivanti dall'assunzione di n. 60 operatori qualificati di categoria C assegnati ai Centri per l'Impiego e al rafforzamento dei servizi legati allo sviluppo di interventi di politica attiva. Le risorse sono erogate per un periodo massimo di 36 mesi.

Anche nel progetto Programma Operativo Nazionale "Inclusione" 2014/2020 ARTI opera come Organismo Intermedio. Il Programma è finanziato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali che, sempre su rendicontazione periodica dell'Agenzia, trasferisce ad ARTI somme per la copertura di n. 37 unità di personale qualificato di cat. D assunto ed assegnato ai Centri per l'Impiego e al rafforzamento dei servizi legati allo sviluppo di interventi di politica attiva del lavoro. Le risorse sono erogate per un periodo massimo di 36 mesi.

## **2- Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**

Valori non presenti nel bilancio di esercizio 2022.

## **3- Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Valori non presenti nel bilancio di esercizio 2022.

## **4- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

Valori non presenti nel bilancio di esercizio 2022.



## 5- Altri ricavi e proventi

La voce corrisponde, complessivamente, ad euro 8.866.767, secondo la seguente ripartizione:

**a) "Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e plusvalenze"**, al 31.12.2022 ammontava ad euro 8.705.230,66.

Nello schema sottostante vengono riportate le sottovoci di dettaglio, in comparazione con l'annualità precedente:

Altri ricavi e proventi	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<i>Recuperi e rimborsi</i>	319.166	184.968	+ 134.198
<i>Sopravvenienze attive</i>	8.386.031 (di cui contributi 8.266.814)	1.083.756 (di cui contributi 470.910)	+ 7.302.275
Altri ricavi	34	0	+ 34
<b>Totale</b>	<b>8.705.231</b>	<b>1.268.724</b>	<b>+ 7.436.507</b>

La voce "Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi", è infatti composta da:

### *Recuperi e rimborsi*

sotto-voce che ammonta a complessivi euro 319.166,33 di cui:

- euro 24.900 relativi al Programma Garanzia Giovani, Misura 3, trasferiti da Regione Toscana e trasferiti con Decreti Regionali n. 12009 del 15/06/2022 e 12010 del 15/06/2022;
- rimborsi da parte di istituti previdenziali e assistenziali euro 20.458,77 (rimborsi per infortuni da INAIL);
- rimborsi per gli oneri relativi ai compensi per il personale in comando/distacco/utilizzo condiviso presso altri enti, euro 107.617,44, di cui euro 35.738,63 verso Regione Toscana ed euro 71.878,81 verso altre amministrazioni pubbliche;;
- rimborso canoni di locazione/disponibilità a titolo oneroso di immobili (da convenzioni con enti pubblici) destinati a funzione di Centro per l'Impiego, da parte dei Comuni firmatari delle relative convenzioni di rimborso (Centri per l'Impiego di Montevarchi - € 11.400,00, Lucca - € 98.598,32, Santa Croce sull'Arno - € 56.191,80), complessivi euro 166.190,12.

### *Altri ricavi*

- euro 33,90 relativi ad arrotondamenti

### *Sopravvenienze attive*

per euro 8.386.031,43 relative a:

- euro 8.238.941,86 correlate al riconoscimento di trasferimenti ministeriali, in parte già oggetto di risconto al 31.12.2021 (€ 4.840.923,26, anticipate con Decreto Dirigenziale del



Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26/11/2019, e in parte registrate nel corso dell'esercizio 2022, ma correlate a spese contabilizzate dall'Agenzia negli esercizi contabili precedenti (2020 e 2021) - € 3.398.018,60, assegnate dal Settore Lavoro R.T. con Decreto Dirigenziale n. 8925 del 06/05/2022).

- euro 27.872,00 correlate a spese di personale di competenza di esercizi precedenti, rendicontate nell'ambito del progetto M.A.R.E, per il quale erano stati assegnati all'Agenzia complessivi € 173.000, con D.G. R.T. n. 1455 del 25/11/2019 e D.D. R.T. n. 17251 del 02/10/2019;
- euro 1.751,00 correlate al rilascio di precedenti accantonamenti sul fondo rischi e oneri, per esito favorevole all'Agenzia della relativa fase processuale, come esplicitato nella relativa sezione;
- euro 872,48 relativi a rimborsi per oneri per compensi per personale in comando presso Regione Toscana correlati a costi contabilizzati nell'annualità 2021;
- euro 6.124,00 relativi a ricalcolo Irap personale, recuperate in compensazione;
- euro 22.600,25 relativi alla ripresa di oneri per servizi di manutenzione, già imputati come da Decreto ARTI n. 525/2020, e stornati dal conto "fatture da ricevere";
- euro 87.869,84 di cui al Decreto Dirigenziale ARTI n. 173 del 23.03.2023, con cui i Comuni del Valdarno Inferiore hanno riconosciuto, tra l'altro, all'Agenzia, tale somma, a titolo di indennità di occupazione extracontrattuale per gli anni 2019 e 2020 del Centro per l'Impiego di S. Croce sull'Arno, nella disponibilità di ARTI, a titolo oneroso, dalla Provincia di Pisa.

La voce **b) "Costi sterilizzati per l'utilizzo di contributi per investimenti"** comprende l'importo di euro 161.536 per la sterilizzazione della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2022 delle immobilizzazioni materiali e immateriali entrate in funzione nell'esercizio e in esercizi precedenti, finanziate con l'utilizzo delle risorse per il potenziamento delle sedi, ex D.M. 74/2019 e ss.mm.ii., per la parte relativa ai contributi in conto capitale. La voce è stata separatamente indicata nel conto economico, così da evidenziare la quota di utilizzo di competenza dei contributi per investimenti. Si veda a tal proposito la relativa sezione.

Il dettaglio è riportato nella tabella sottostante:



### Costi sterilizzati – Contributi in conto capitale

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio
D.G. R.T. n. 1405 del 18/11/2019 D.D. R.T. n. 20488 del 26/11/2019  Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per l'attuazione del piano di potenziamento e rafforzamento (D.M. n. 74 del 28/06/2019)	2019	44.890	161.536
<b>Totale</b>		<b>44.890</b>	<b>161.536</b>

La contabilizzazione dei contributi e dei costi correlati avviene secondo il principio della competenza economica. Le attività connesse all'erogazione di contributi, non integralmente svolte nell'esercizio, a fronte di contributi incassati, possono essere contabilmente rinviate all'esercizio contabile successivo, attraverso l'istituto del risconto. L'importo riscontato è iscritto nello stato patrimoniale, fra le passività alla voce "Risconti passivi" (per maggiore dettaglio si rimanda al dettaglio della stessa).



## B) - Costi della produzione

Negli schemi sottostanti vengono riportate le principali voci che compongono l'aggregato dei costi della produzione.

### 6 - Acquisti di beni

Al 31 dicembre 2022 la voce corrisponde a euro 56.037,14, relativi ad acquisto di materiale di cancelleria ad uso ufficio per euro 50.219,74, ed euro 5.817,40 relativi ad acquisti di materiale di consumo occorrente alla gestione delle sedi dei CPI, ed altri acquisti di modesta entità

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Cancelleria	50.220	70.687	-20.647
Acquisto dispositivi di sicurezza	0	22.977	-22.977
Acquisto beni vari per le sedi dei CPI	5.817	654	+5.163
<b>Totale</b>	<b>56.037</b>	<b>94.318</b>	<b>-38.281</b>

### 7 - Acquisti di servizi

Al 31 dicembre 2022 corrispondono ad euro 4.539.985,87 e comprendono i seguenti costi, come specificati nella tabella sottostante:

Descrizione conto di costo	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7 - a) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	363.838	432.451	-68.613
7 - a) Manutenzioni e riparazioni straordinarie	0	0	0
7 - b) Altri acquisti di servizi;			
<i>Servizi da FIL SRL</i>	1.172.763	1.663.749	-490.986
<i>Servizio di pulizia</i>	815.248	951.323	-136.075
<i>Servizio di portierato</i>	517.889	562.209	- 44.320
<i>Spese per utenze (energia elettrica, acqua, gas naturale, gpl riscaldamento)</i>	555.697	140.385	+415.312
<i>Spese per buoni mensa</i>	382.904	234.493	+148.411
<i>Canoni assistenza software e servizi per la trasformazione digitale</i>	254.556	0	+ 254.556
<i>Compenso Direttrice e contributi a carico Ente</i>	154.434	153.517	+917
<i>Spese per formazione</i>	118.542	0	+118.542
<i>Spese espletamento concorsi</i>	61.587	3.809	+57.778
<i>Spese per servizi di consulenza</i>	32.160	42.765	-10.605
<i>Spese per indagine di customer satisfaction</i>	20.008	0	+20.008
<i>Spese per servizi di comunicazione</i>	19.886	0	+19.886
<i>Compenso Collegio Revisori</i>	18.988	19.082	- 94



Spese bancarie e postali	18.920	18	+18.902
Spese servizio tesoreria	10.248	10.248	0
Spese per assicurazioni	8.236	0	+8.236
Servizio di facchinaggio	6.873	0	+ 6.873
Spese abbonamento servizi online	6.873	20.548	-13.675
Costi per missione Collegio revisori	177	356	- 179
Altre spese per acquisti di servizi	159	0	+159
<b>Totale spese ACQUISTI SERVIZI</b>	<b>4.539.986</b>	<b>4.234.953</b>	<b>+305.033</b>

Di seguito viene esposto il dettaglio dei conti di costo iscritti in bilancio di maggior valore, per un ammontare complessivo almeno pari al 90% dei costi sostenuti, come richiesto dalle disposizioni regionali, e degli oneri relativi agli organi dell'Agenzia, e comunque di importo superiore a 10.000 euro:

- manutenzioni e riparazioni ordinarie, pari ad euro 363.838 per interventi effettuati nel corso dell'anno nelle sedi dei Centri per l'Impiego di Arezzo, Carrara, Castelnuovo Garfagnana, Cecina, Figline Valdarno, Firenze, Fornaci di Barga, Livorno, Lucca, Monsummano Terme, Montepulciano, Montevarchi, Pescia, Pisa, Pistoia, Poggibonsi, Pontedera, Quarrata, San Casciano Val di Pesa, San Sepolcro, Santa Croce, Scandicci, Siena, Sinalunga, Viareggio;
- spese relative al contratto di servizio, per l'affidamento, secondo il modello "in house providing", alla società partecipata totalitaria FIL s.r.l. unipersonale, per euro 1.172.763,43, in diminuzione del 29,5% rispetto all'esercizio 2021, per la progressiva internalizzazione nell'Agenzia dei servizi relativi al centro impiego di Prato;
- spese per servizi di pulizia (euro 815.248) e facchinaggio (euro 6.873,04) - (mediante adesione alla convenzione stipulata da Regione Toscana, come soggetto aggregatore, con Decreti Arti n. 275/2019, n. 277/2020, n. 519/2020, n. 537/2021, n. 126/2022, n. 471/2022). La spesa per i servizi di pulizia si è ridotta del 14,3% rispetto al 2021 per il progressivo azzeramento degli extra costi relativi alle sanificazioni connesse all'emergenza Covid-19;
- spese per servizi di portierato, per euro 517.889 (l'affidamento è stato effettuato mediante adesione a convenzione stipulata da Regione Toscana, come soggetto aggregatore, come da Decreti ARTI n. 327/2019, n. 328/2019, n. 348/2019, n. 586/2021, n. 587/2021, n. 588/2021, n. 126/2022. Anche in questo caso la riduzione rispetto al 2021 (7,9%) è connessa al progressivo azzeramento dei servizi complementari (verifica green pass, verifica temperatura ecc.) connessi alla fase emergenziale.
- spese per utenze (energia elettrica, acqua, gas, GPL per riscaldamento) per euro 555.697: corrispondono a oneri sostenuti direttamente, per i contatori utilizzati in via esclusiva dall'Agenzia e, nel tempo, completamente oggetto di voltura; si sono viceversa progressivamente ridotti i rimborsi ad enti terzi intestatari dell'utenza, per i soli casi residuali di contatori non utilizzabili in via esclusiva. La crescita della spesa nel 2022 rispetto all'esercizio finanziario precedente è stata assolutamente



elevata (+ 250%), per effetto del “caro energia”, e solo in misura marginale delle nuove aperture di spazi per servizi;

- spese connesse all’adesione alla convenzione Consip per il servizio buoni pasto, di cui ai Decreti ARTI n. 323/2020, per il periodo fino ad agosto 2022, e n. 470/2022, per il periodo da settembre 2022, per complessivi euro 382.904,05. Anche in questo caso, rispetto al 2021, ~~vi è~~ un incremento (+63,3%) connesso sia all’incremento dell’organico, sia all’azzeramento dello smart working emergenziale;
- canoni assistenza software e servizi per la trasformazione digitale per complessivi euro 254.555,51, spesa non presente negli esercizi contabili precedenti, poiché in parte sostenuta per nuovi servizi (servizi di consulenza per la digital transformation euro 23.938,11, servizi connessi all’avvio della funzionalità del nuovo software di protocollazione dell’Agenzia euro 94.611,64) e in parte relativa a servizi precedentemente fruiti dall’Agenzia senza esborso, nell’ambito del “service” e “riuso regionale (canone di assistenza del software gestionale “Idol”, utilizzato in tutti i Centri impiego, euro 136.005,76);
- compenso lordo onnicomprensivo della Direttrice, inclusi i contributi a carico dell’Ente, pari ad euro 154.434,06. La Direttrice di Arti è stata nominata dal Presidente della Giunta Regionale con Decreto n. 109/2021.

La variazione in incremento dei costi per acquisti di servizi tra l’esercizio 2022 e l’esercizio 2021 è connessa all’ulteriore sviluppo delle attività e al progressivo rafforzamento dell’autonomia funzionale dall’Ente regionale nel corso dell’anno ed agli effetti del “caro energia”.

## 8 – Godimento beni di terzi

La voce di spesa, che, per l’esercizio 2022, ha un saldo di **euro 825.843,88**, comprende

- oneri relativi a contratti di locazioni in essere tra l’Agenzia e privati;
  - oneri relativi ad altri titoli formalizzati in convenzioni non a titolo gratuito con altri enti pubblici;
- per la disponibilità di sedi di Centri Impiego;
- spese condominiali;
  - oneri accessori alla stipula dei contratti.



Sedi CPI in locazione da privati	Costo di esercizio 2022
Arezzo	123.912,00
Lucca	98.598,32
Massa	233.325,02
Montevarchi	11.400,00
<b>Totale</b>	<b>467.235,34</b>

Sedi CPI in disponibilità a titolo oneroso da altri Enti pubblici	Costo di esercizio 2022
Pisa (Provincia di Pisa)	217.425,78
Portoferraio (Provincia di Livorno)	17.440,00
Santa Croce sull'Arno (Provincia di Pisa)	56.191,80
<b>Totale</b>	<b>291.057,58</b>

Il limitato decremento dell'ammontare della voce rispetto all'esercizio contabile 2021 deriva dalla diversa quantificazione (al 31.12.2021 non era ancora disponibile la stima dell'Agenzia del Demanio, né era stata formalizzata l'obbligazione giuridica di ARTI per il canone riconosciuto in forza di tale stima) per il canone relativo all'immobile in cui ha sede il Centro impiego di Pisa.

Per le spese condominiali, sono imputati all'esercizio **euro 65.180,90**.

Per le spese accessorie alla stipula dei contratti (imposta di registro), sono imputati all'esercizio **euro 2.370,06**.

## 9 - Personale

Per tutto ciò che concerne la struttura organizzativa dell'Agenzia e le relative risorse umane si rimanda alla sezione "dati sull'occupazione".

Al 31/12/2022 il costo del personale, comprensivo degli oneri riflessi, risulta suddiviso secondo la seguente ripartizione:

Ruolo	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni
Dirigenza	919.793	644.433	+ 275.360
Comparto	28.506.384	19.535.764	+ 8.970.620
<b>Totale</b>	<b>29.426.177</b>	<b>20.180.197</b>	<b>+ 9.245.980</b>

Si evidenzia, dal raffronto con l'esercizio contabile 2021, che la variazione in incremento è dovuta alle



significative nuove assunzioni continuate nel corso del 2022, ed in parte minore all'adeguamento degli stipendi tabellari, e conseguenti oneri riflessi, al nuovo CCNL 2019-2021, per il comparto, e alla copertura di n. 7 posizioni dirigenziali per l'intero secondo semestre, mentre nell'esercizio precedente alcune di queste erano state, almeno parzialmente, vacanti.

## 10 - Ammortamenti e svalutazioni

### AMMORTAMENTI:

Descrizione	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	61.884	0	+61.884
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	99.652	44.890	+54.762
<b>Totale</b>	<b>161.536</b>	<b>44.890</b>	<b>+116.646</b>

L'importo contabilizzato nell'esercizio 2022 si riferisce alle quote di ammortamento relative a beni entrati in uso negli esercizi 2021 e 2022.

Le immobilizzazioni materiali oggetto di ammortamento sono PC portatili completi di dock station, ammortizzati con l'aliquota del 20%, dimezzata per quelli entrati in uso nel corso del 2022 (totale € 90.993,7), e arredi, ammortizzati con l'aliquota del 10%, dimezzata in quanto tutti entrati in uso nel corso del 2022, in ossequio ai principi regionali.

Maggiori dettagli sono illustrati nella sezione "Immobilizzazioni" dell'attivo patrimoniale.

### SVALUTAZIONI:

Sotto-voce non valorizzata nel bilancio dell'esercizio 2022.

## 11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Voce non valorizzata nel bilancio dell'esercizio 2022.

## 12 - Accantonamenti per rischi ed oneri

Al 31 Dicembre 2022 gli accantonamenti per rischi ed oneri sono quantificati in euro 553.467,46; l'importo accantonato nel fondo è inserito a copertura di rischi per passività potenziali, connesse a situazioni con esito non definito e passività certe, ma con tempo di effettiva liquidabilità non definito.



Descrizione	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	Riferimento alla voce del conto economico
Accantonamenti per imposte anche differite	0	0	0	-
Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	0	0	0	-
Accantonamenti per cause in corso	47.931	1.751	+46.180	Voce B.13
Accantonamenti per rischi su crediti ceduti	0	0	0	-
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	505.536	505.536	0	Voce B.12
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	0	0	0	-
Altri accantonamenti	0	0	0	-
<b>Totale</b>	<b>553.467</b>	<b>507.287</b>	<b>+46.180</b>	

#### *Accantonamenti per contenziosi*

Nell'esercizio 2022 sono stati accantonati:

- euro 16.430,42 relativi al procedimento Trib. Firenze sezione lavoro N. R.G 1783;
- euro 31.501,04 relativi al procedimento Corte d'Appello di Firenze, sezione lavoro, formalmente instaurato nei confronti di Regione Toscana, cui, al tempo dei fatti (2016), facevano capo i Centri per l'Impiego.

Tali accantonamenti si sommano a quelli effettuati negli esercizi precedenti, fatti salvi gli effetti della conclusione o estinzione delle cause connesse, come meglio esplicitato nella precedente sezione relativa ai "Fondi per rischi ed oneri".

#### *Accantonamenti per rinnovi contrattuali*

La voce, di importo complessivo pari ad euro 505.536 riguarda l'accantonamento che l'Agenzia provvede ad effettuare annualmente, in previsione dell'erogazione degli arretrati contrattuali (anno 2022 per il comparto, anni 2019 - 2022 per la dirigenza), una volta che saranno sottoscritti i nuovi contratti collettivi nazionali di lavoro, sia per il comparto, sia per la dirigenza.

#### **13 - Altri accantonamenti**

Voce non valorizzata nel bilancio dell'esercizio 2022.



#### 14 - Oneri diversi di gestione

Al 31 Dicembre 2022 corrispondono ad euro 4.375.204, articolati come di seguito specificato:

##### a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi

Tale voce comprende le imputazioni di spesa, alla data del 31.12.2022, per euro 4.235.772, derivanti dai decreti di concessione di contributi a terzi, da bandi ed avvisi emanati dall'Agenzia, come di seguito rappresentato:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<i>Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione disabili" in attuazione della D.G. R.T. n. 1046/2020 e D.G. R.T. n. 16033/2021 e D.G. R.T. n. 592/2022</i>	3.574.791	930.109	+ 2.644.682
<i>Imputazione di spesa derivante dal contributo per il progetto "Med New Job" in attuazione della D.G. R.T. n. 1304/2018 e D.G. R.T. n. 316/2019</i>	0	88.678	- 88.678
<i>Imputazione di spesa derivante dal contributo per il progetto "M.A.R.E." in attuazione della D.G. R.T. n. 1455/2019</i>	88.628	8.073	+ 80.555
<i>Imputazione di spesa a valere sull'avviso pubblico per "Contributi all'occupazione a favore dei datori di lavoro privati per la chiusura della Strada S.S.3bis Tiberina E45"</i>	0	1.705.767	- 1.705.767
<i>Imputazione di spesa a valere sull'avviso pubblico per "Contributi ai datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da crisi aziendali in attuazione della D.G. R.T. 452/2021"</i>	95.942	248.000	- 152.058
<i>Imputazione di spesa a valere sull'avviso pubblico per l'assegnazione di voucher individuali ai lavoratori a copertura delle spese di trasporto in attuazione della D.G. R.T. 452/2021</i>	41.250	126.000	- 84.750
<i>Imputazione di spesa derivante dall'avviso regionale "Tirocini di orientamento, formazione e inserimento/reinserimento finalizzati all'inclusione sociale ed all'autonomia rivolti a donne inserite in percorsi in attuazione della D.G. RT 422/2021 e 718/2021"</i>	386.361	3.225	+ 383.136
<i>Imputazione di spesa a valere sull'avviso pubblico "Progetto Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale - le colonie agricole in Toscana" in attuazione D.G. R.T. n.265/2020</i>	48.800	0	+ 48.800
<b>Totale contributi per l'erogazione di benefici a terzi</b>	<b>4.235.772</b>	<b>3.109.852</b>	<b>+ 1.125.920</b>

A00GRT / AD Prot. 0205077 Data 03/05/2023 ore 08:25 Classifica A.090.090.

In raffronto con l'annualità 2021, si registrano:

- la prosecuzione degli interventi, con un sensibile incremento delle risorse assegnate, quasi quadruplicate rispetto all'esercizio contabile precedente, a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione dei disabili, con l'assegnazione, al netto di rinunce da parte dei beneficiari, di 3.574.791,33 euro;
- la destinazione di significative risorse - euro 386.361,01 per la realizzazione di interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita da condizioni di vittima di violenza/tratta;



- la prosecuzione dell'attuazione del progetto M.A.R.E., con l'assegnazione di trasferimenti per euro 137.055 (di cui solo euro 88.628 erogati come benefici a terzi, ed euro 48.427 riconosciuti in relazione a spese rendicontabili sostenute dall'Agenzia);
- l'assegnazione di euro 95.942,29 a seguito di avvisi emanati per la realizzazione di interventi finalizzati alla ricollocazione di lavoratori coinvolti in crisi aziendali. Gli atti regionali che assegnano all'Agenzia tali risorse destinano altresì i fondi per l'assegnazione di voucher individuali ai lavoratori a copertura delle spese di trasporto, erogate a beneficiari per euro 41.250,00;
- l'erogazione di euro 48.800,00 in attuazione dell'avviso relativo al progetto "Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale – le colonie agricole in Toscana.

Complessivamente le risorse erogate nell'esercizio 2022 dall'Agenzia per assegnazione di benefici superano di circa un terzo le corrispondenti risorse assegnate nell'esercizio contabile precedente.

#### **b) Accantonamenti imposte anche differite**

Non sono presenti accantonamenti per imposte nel bilancio d'esercizio.

#### **c) Altri oneri di gestione**

Tale voce corrisponde ad euro 139.432,02 e ricomprende le seguenti sottovoci:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte e tasse	139.382	95.389	+ 43.993
Sopravvenienze passive	0	0	0
Spese varie	50	13.728	- 13.678
<b>Totale</b>	<b>139.432</b>	<b>110.320</b>	<b>+29.112</b>

In dettaglio, la sotto-voce "Imposte e tasse" comprende gli oneri derivanti dalla TARI relativa alle sedi dei CPI, e imposta di bollo.

La variazione positiva tra l'annualità 2022 e 2021 nella componente "Imposte e tasse" deriva dal progressivo subentro nella soggettività passiva per l'imposizione comunale per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti da parte dell'Agenzia, per le sedi dei CPI.

#### **C) Proventi e oneri finanziari;**

##### **15 – Proventi da partecipazioni**

L'Agenzia non ha contabilizzato proventi da partecipazioni nel bilancio d'esercizio.

##### **16 – Altri proventi finanziari**



Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	220.662	3.823	+216.839
e) Proventi diversi dai precedenti	221	215	+ 6
<b>Totale</b>	<b>220.883</b>	<b>4.038</b>	<b>+ 216.845</b>

La voce è quasi totalmente composta dagli interessi attivi derivanti dalle giacenze del conto corrente di tesoreria aperto presso la Banca BPM - Filiale Enti e Tesorerie - di Firenze, di ammontare incrementato in misura assolutamente significativa rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento riguarda esclusivamente il secondo semestre dell'anno, in quanto, per trimestre, gli accrediti corrispondono a euro 1.088,40 1° trimestre, euro 1.003,65 2° trimestre, euro 25.882,70 3° trimestre, euro 192.687,60 4° trimestre - per un totale di euro 220.662,35.

Il tasso creditore applicato è aumentato dallo 0,01% applicato fino al 31.07.2022, fino all'1,913% applicato dal 1.12.2022.

Residuano euro 221,00 quali proventi di modesta entità relativi ad interessi su recuperi e rimborsi per contributi concessi.

#### 17 - Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Non sono stati rilevanti nell'annualità 2022 oneri derivanti da passività finanziarie.

#### D) - Rettifiche di valore di attività finanziarie

#### 18 - Rivalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Rivalutazioni partecipazione FIL, valutazione con il metodo del patrimonio netto	36.836	22.345	+14.491
<b>Totale</b>	<b>36.836</b>	<b>22.345</b>	<b>+14.491</b>

La valutazione è stata effettuata sulla base dell'ultimo bilancio della Società approvato alla data di predisposizione del presente bilancio dell'Agenzia, corrispondente all'esercizio finanziario 2022 (utile di esercizio euro 20.673), nonché del precedente bilancio di esercizio 2021, approvato dalla Società e successivamente all'approvazione del bilancio di esercizio 2021 dell'Agenzia/socio unico (utile di esercizio euro 16.163), che hanno incrementato il valore del patrimonio netto alla data di chiusura dell'esercizio precedente.



### 19 - Svalutazioni

Non sono presenti svalutazioni nel bilancio d'esercizio.

### 20 - Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRAP	1.844.357	1.344.975	+ 499.382
<b>Totale</b>	<b>1.844.357</b>	<b>1.344.975</b>	<b>+ 499.382</b>

La voce comprende per la quasi totalità l'imposta IRAP, calcolata sulle retribuzioni del personale dipendente, mediante metodo contributivo (solamente euro 576,35 sono relative agli oneri IRAP per le collaborazioni occasionali dei consulenti esperti di settore, che si occupano della valutazione delle competenze).

Si evidenzia, dal raffronto con l'esercizio 2021, che la variazione del saldo relativo all'IRAP dovuta sulle competenze del personale dipendente deriva dalle nuove assunzioni avvenute nel corso dell'annualità 2022, e pertanto è connesso all'incremento dei costi per il personale dipendente.

### Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile

#### Ricavi o costi eccezionali (art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile)

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Costi eccezionali e straordinari	0	22.977	- 22.977
Ricavi eccezionali e straordinari	24.900	655.729	- 630.829
<b>Totale</b>	<b>24.900</b>	<b>632.752</b>	<b>- 607.852</b>

Non si segnalano, durante l'esercizio 2022, eventi eccezionali di cui all'art. 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile, che abbiano comportato il sostenimento di costi straordinari

Si ricorda che, per l'anno 2021, erano stati sostenuti costi straordinari legati alla situazione emergenziale pandemica per euro 22.977, relativi a oneri per l'acquisizione di dispositivi DPI.

I ricavi eccezionali sono relativi al Programma Garanzia Giovani, Misura 3, trasferiti da Regione Toscana in fase di consuntivazione finale delle attività di controllo e rendicontazione sul programma Garanzia Giovani trasferiti da Regione Toscana trasferiti con Decreti Regionali n. 12009 del 15/06/2022 e 12010 del 15/06/2022.

### Quanto alle sopravvenienze attive, permane, con riferimento alla contabilizzazione nel valore



**della produzione dell'esercizio 2022 di risorse regionali), la parziale afferenza delle stesse alla rendicontazione di costi di competenza dell'esercizio 2021 e 2020, risultanti, nei bilanci delle relative annualità, ivi finanziati con risorse generali per il funzionamento dell'Agenzia.**

La rilevazione per l'esercizio 2022 di risorse con tale natura riguarda:

- ricavi connessi a spese di personale (nuove assunzioni), quanto ad euro 4.840.923,26 già trasferite con Decreto Dirigenziale R.T. n. 20488 del 26/11/2019 e, fino all'esercizio 2021, oggetto di risconto passivo, e quanto ad euro 3.398.018,60 trasferite con Decreto Dirigenziale R.T. n. 8925/2022, al netto dell'anticipazione sopra indicata, relative alla rendicontazione delle spese sostenute per l'assunzione del personale dei Centri per l'Impiego riferite agli anni 2020 e 2021;
- ricavi connessi alla rendicontazione del progetto M.A.R.E., per euro 27.872, assegnati nell'esercizio 2022, ma correlati a costi di competenza dell'esercizio precedente, finanziati, nel relativo bilancio, da risorse regionali finalizzate alla copertura delle spese generali.

**Rapporti con amministratori e sindaci (art. 2427, comma 1, numero 16-bis del Codice Civile)**

L'Agenzia non è strutturata con organi di amministrazione diversi e distinti dalla Direzione.

Relativamente al Collegio dei Revisori, si segnala che l'attuale Collegio è stato nominato con Deliberazione del 28 aprile 2021 n. 46 del Consiglio Regionale della Toscana.

Oltre al compenso per lo svolgimento dell'incarico è dovuto un rimborso spese, nella misura prevista per i servizi esterni dei dirigenti regionali, per i componenti del Collegio residenti in comuni diversi da quello in cui ha sede l'Agenzia; per il 2022 tali rimborsi ammontano ad euro 177,23.

Non risultano somme erogate a titolo di anticipazione o crediti verso il Collegio dei Revisori.

**Corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale (art. 2427, comma 1, numero 16 bis del Codice Civile)**

Dati non presenti nel bilancio d'esercizio.

**Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni oggetto del contratto (art. 2427, comma 1, numero 22 del Codice Civile)**



Dati non presenti nel bilancio d'esercizio.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427, comma 1, numero 9, del Codice Civile) e accordi fuori bilancio (art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile)**

Non sono presenti impegni, garanzie, passività e potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale, così come non sono presenti accordi fuori bilancio, di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter, del Codice civile.

**Parti correlate di cui all'art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice Civile**

Non sono presenti operazioni di tale natura.

**Destinazione del risultato di esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22-septies, del Codice Civile)**

Per l'anno 2022 l'utile d'esercizio risulta pari ad euro **14.396.460**; per l'esposizione della sua destinazione si rimanda alle conclusioni della presente Nota integrativa.



### **MISURE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA**

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa di personale, come disposto dalla D.G. R.T. n. 50/2016, nonché dalla nota di aggiornamento al D.E.F.R., si evidenzia la specificità di ARTI, quale ente di recente costituzione, e tutt'ora in fase di completamento della propria struttura.

Si riporta di seguito la tabella di calcolo riguardante il costo del personale nel 2022:

<b>COSTO DEL PERSONALE</b> <b>(ai fini del calcolo del tetto di spesa - art.2, comma 4, lett. b), LR 77/2013)</b> <b>ANNO 2022</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
Salari e stipendi	24.202.927	15.915.880	+8.287.047
Oneri sociali	4.824.166	4.026.039	+798.127
Trattamento di fine rapporto	380.975	238.278	+142.697
Altri costi	18.055	0	+18.055
Irap retribuzioni	1.833.777	1.344.486	+489.291
Totale costo del personale	31.259.900	21.524.683	+9.735.217
<b>Totale costo del personale per tetto di spesa</b>	<b>31.259.900</b>	<b>21.524.683</b>	<b>+9.735.217</b>

[1] La circolare MEF 9/2006 stabilisce la base di calcolo per la determinazione del costo del personale sulla base della quale le Amministrazioni devono basare i calcoli per il loro concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica. Tale circolare stabilisce che il costo del personale, sulla base del quale fare i dovuti confronti, è costituito da: retribuzioni lorde, oneri riflessi, IRAP, assegni per nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo; sono invece esclusi dal costo di personale il costo delle retribuzioni dei dipendenti appartenenti alle categorie protette, le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, le spese per la formazione e le spese sostenute per le missioni.



### **Conclusioni;**

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili e si chiude con un avanzo di gestione pari ad euro **14.396.460**.

Dal raffronto con l'annualità precedente (l'utile di esercizio dell'anno 2021 ammontava ad euro 1.162.575), si evidenzia, nella gestione di esercizio, un rilevante contributo delle sopravvenienze attive, connesse alla rendicontazione ex D.M. 74/2019 e ss.mm.ii. di spese di personale già contabilizzate negli esercizi 2021 e 2020. Tale dinamica risulta limitata, in ultimo, ai costi dello stesso esercizio 2021, mentre la spesa di personale 2022 oggetto di rendicontazione ex D.M. 74/2019 e ss. mm.ii. risulta correlata a ricavi di esercizio, con contropartita crediti, contabilizzati nell'esercizio 2022. Risulta altresì rilevante la crescita dei costi del personale, stante la progressiva strutturazione organizzativa dell'Agenzia, con una rilevante dinamica assuntiva nel corso dell'esercizio contabile.

Al momento della predisposizione ed adozione del Bilancio dell'Agenzia per l'esercizio 2022, essendo il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 della società partecipata FIL s.r.l. già approvato, il valore della relativa partecipazione è stato iscritto in bilancio sulla base delle risultanze di tale ultimo bilancio di esercizio approvato.

Come previsto nei principi contabili per gli Enti strumentali della Regione Toscana, a seguito dell'approvazione del bilancio della partecipata, le plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto hanno determinato l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto non disponibile.

In considerazione di ciò e in base a quanto previsto dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016, avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana", si propone:

- di destinare il 20% dell'avanzo di esercizio a riserva legale per la copertura di perdite future;
- di destinare euro 36.336 a riserva indisponibile su partecipazioni detenute;
- di destinare la residua parte dell'avanzo di esercizio a Regione Toscana.

La proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Agenzia rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale.

**La Direttrice  
Dott.ssa Simonetta Cannoni**



## REGIONE TOSCANA Consiglio Regionale

ORDINE DEL GIORNO n. 632 approvato nella seduta del Consiglio regionale del 12 settembre 2023, collegato alla deliberazione 12 settembre 2023, n. 66 (Approvazione del bilancio di esercizio 2022 dell'Agazia regionale toscana per l'impiego "ARTI").

OGGETTO: In merito al monitoraggio, da parte di ARTI, delle attività erogate agli utenti, anche in seguito all'istituzione del portale SIISL.

### Il Consiglio regionale

Premesso che:

- l'ARTI, istituita con la legge regionale 8 giugno 2018, n. 28 (Agenzia regionale toscana per l'impiego "ARTI". Modifiche alla l.r. 32/2002. Disposizioni di riordino del mercato del lavoro), è un ente dipendente della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 50 dello Statuto, ed è dotata di autonomia organizzativa, amministrativa e contabile;
- all'ARTI è attribuita la funzione di gestione della rete regionale dei centri per l'impiego, nonché delle misure di politica attiva e di servizi erogati a cittadini e imprese;
- con il decreto-legge 4 maggio 2023, n. 48 (Misure urgenti per l'inclusione sociale e l'accesso al mondo del lavoro) convertito, con modificazioni, dalla legge 3 luglio 2023, n. 85, sono stati istituiti due nuovi strumenti di inclusione sociale e lavorativa: il Supporto per la Formazione e il Lavoro (SFL) e l'Assegno di Inclusione (ADI);
- in conseguenza al citato decreto-legge, il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, ha istituito il Sistema Informativo per l'Inclusione Sociale e Lavorativa (SIISL), realizzato dall'INPS, che dovrà favorire l'interoperabilità di tutte le piattaforme digitali dei soggetti accreditati al sistema sociale e del lavoro;
- l'obiettivo del SIISL è consentire l'attivazione dei percorsi personalizzati per i beneficiari dell'ADI e del SFL, favorendo percorsi autonomi di rafforzamento delle competenze e ricerca di lavoro;
- sul portale SIISL, il richiedente può compilare il curriculum vitae, sottoscrivere il patto di attivazione digitale, che comporta la compilazione della dichiarazione di immediata disponibilità al lavoro, e poi la scelta di un centro per l'impiego e la selezione di almeno tre agenzie per il lavoro;
- i dati raccolti dal portale SIISL vengono inviati automaticamente ai centri per l'impiego dove il beneficiario deve sottoscrivere il Patto di servizio personalizzato e aderire a un programma di politica attiva;
- i centri per l'impiego, e quindi l'ARTI, saranno così coinvolti nelle nuove procedure connesse all'attivazione degli strumenti inclusione sociale e lavorativa.

Tutto ciò premesso e considerato,

Impegna  
il Presidente e la Giunta regionale

ad attivarsi nei confronti dell'ARTI affinché quest'ultima, sulla base dei dati in suo possesso – anche trasferiti dal Ministero in seguito all'istituzione del citato portale SIISL – possa periodicamente comunicare alla commissione consiliare competente le informazioni sulle attività erogate agli utenti, con particolare riferimento:

- al numero e al sesso dei soggetti che sottoscrivono il Patto di servizio personalizzato;
- al profilo di occupabilità dei sottoscrittori;
- alle categorie lavorative cui possono essere ricondotti i sottoscrittori;
- al numero di "contatti" promossi tra sottoscrittori e imprese;
- al numero di sottoscrittori che trovano lavoro dopo la presa in carico da parte dei centri per l'impiego.

*Il presente atto è pubblicato integralmente sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima legge l.r. 23/2007.*

IL PRESIDENTE  
Stefano Scaramelli

## **MODALITÀ TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI DESTINATI ALLA PUBBLICAZIONE**

Con l'entrata in vigore dal 1 gennaio 2008 della L.R. n. 23 del 23 aprile 2007 "Nuovo ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione Toscana e norme per la pubblicazione degli atti. Modifiche alla legge regionale 20 gennaio 1995, n. 9 (Disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di accesso agli atti)", cambiano le tariffe e le modalità per l'invio degli atti destinati alla pubblicazione sul B.U.R.T.

Tutti gli Enti inserzionisti devono inviare i loro atti per la pubblicazione sul B.U.R.T. in formato esclusivamente digitale. Le modalità tecniche per l'invio elettronico degli atti destinati alla pubblicazione sono state stabilite con Decreto Dirigenziale n. 5615 del 12 novembre 2007. **L'invio elettronico avviene mediante interoperabilità dei sistemi di protocollo informatici (DPR 445/2000 artt. 14 e 55) nell'ambito della infrastruttura di Cooperazione Applicativa Regionale Toscana. Le richieste di pubblicazione firmate digitalmente (D.Lgs. 82/2005) devono obbligatoriamente contenere nell'oggetto ESCLUSIVAMENTE la dicitura "PUBBLICAZIONE BURT", hanno come allegato digitale l'atto di cui è richiesta la pubblicazione. Per gli enti ancora non dotati del protocollo elettronico, per i soggetti privati e le imprese la trasmissione elettronica deve avvenire esclusivamente tramite posta certificata (PEC) all'indirizzo [regionetoscana@postacert.toscana.it](mailto:regionetoscana@postacert.toscana.it)**

Il materiale da pubblicare deve pervenire all'Ufficio del B.U.R.T. entro il mercoledì per poter essere pubblicato il mercoledì della settimana successiva.

**Il costo della pubblicazione è a carico della Regione.**

**La pubblicazione degli atti di enti locali, altri enti pubblici o soggetti privati obbligatoria per previsione di legge o di regolamento è effettuata senza oneri per l'ente o il soggetto interessato.**

I testi da pubblicare, trasmessi unitamente alla istanza di pubblicazione, devono possedere i seguenti requisiti formali:

### **SPECIFICHE TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI AL B.U.R.T**

I documenti che dovranno pervenire ai fini della pubblicazione sul B.U.R.T. devono seguire i seguenti parametri

**FORMATO**

A4

Verticale

Times new roman

Corpo **10**

Interlinea esatta **13 pt**

Margini **3 cm** per lato

Il CONTENUTO del documento deve essere poi così composto

**NOME ENTE**

**TIPOLOGIA ATTO** (DELIBERAZIONE-DECRETO-DETERMINAZIONE-ORDINANZA- AVVISO ...)

**NUMERO ATTO e DATA** (se presenti)

**OGGETTO** dell'atto

**TESTO** dell'atto

**FIRMA** dell'atto in fondo allo stesso

**NON DEVONO** essere inseriti numeri di pagina e nessun tipo di pièdipagina

Per il documento che contiene allegato/allegati, è preferibile che gli stessi siano inseriti nello stesso file del documento in ordine progressivo (allegato 1, allegato 2...). In alternativa potranno essere inseriti in singoli file nominati con riferimento all'atto (<nomefile\_atto>\_Allegato1.pdf, <nomefile\_atto>\_Allegato2.pdf, ", ecc.)

**ALLEGATI:** FORMATO PAGINA A4 girato in verticale - MARGINI 3cm PER LATO

**IL FILE FINALE** (testo+allegati) deve essere redatto in **formato PDF/A**