

Regione
Toscana

Repubblica Italiana



BOLLETTINO UFFICIALE

della Regione Toscana

PARTE SECONDA n. 39 del 25-09-2024

Supplemento n. 235

mercoledì, 25 settembre 2024

Firenze

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

E-mail: 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

Sommario	2
SEZIONE I	3
CONSIGLIO REGIONALE	
- Deliberazioni	4
DELIBERAZIONE 10 settembre 2024, n. 60	
Approvazione del bilancio di esercizio 2023 di Toscana Promo-	
zione Turistica.	
.....	4
DELIBERAZIONE 10 settembre 2024, n. 61	
Approvazione del bilancio di esercizio 2023 dell’Agenzia regio-	
nale toscana per l’impiego (ARTI).	
.....	73
DELIBERAZIONE 11 settembre 2024, n. 67	
Approvazione del bilancio di esercizio 2023 del Consorzio La-	
boratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo svi-	
luppo sostenibile - LAMMA ai sensi dell’articolo 14, comma 5,	
della l.r. 39/2009.	
.....	131

SEZIONE

I

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 10 SETTEMBRE 2024.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 10 settembre 2024, n. 60:

Approvazione del bilancio di esercizio 2023 di Toscana Promozione Turistica.

Il Consiglio regionale

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

Vista la legge regionale 4 marzo 2016, n. 22 (Disciplina del sistema regionale della promozione economica e turistica. Riforma dell'Agenzia di promozione economica della Toscana "APET");

Visto il decreto del Direttore dell'agenzia Toscana Promozione Turistica (TPT) 29 aprile 2024, n. 64 (Adozione Bilancio consuntivo 2023), (allegato B), che approva il bilancio di esercizio 2023 (allegato A), da cui risulta un utile di esercizio pari ad euro 128.512,45;

Preso atto che, ai sensi dell'articolo 12, comma 6, e dell'articolo 14, comma 10, della l.r. 22/2016, in merito al bilancio di esercizio si è espresso, con parere favorevole, il Collegio dei revisori dei conti di TPT, come risulta dalla relazione del 10 maggio 2024, (allegato C), rinnovando la raccomandazione alla puntuale applicazione della procedura interna relativa alla determinazione dei ratei e dei risconti e ad un attento monitoraggio da parte del Direttore;

Preso atto che TPT propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 128.512,45:

- 20 per cento, pari ad euro 25.702,49, quale riserva legale per la copertura di eventuali future perdite;
- 80 per cento, pari ad euro 102.809,96, da restituire alla Regione Toscana.

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 8 settembre 2022 n. 75 (Documento di economia e finanza regionale "DEFR" 2023. Approvazione);

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2022 n. 110 (Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale "DEFR" 2023. Approvazione);

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:

- 9 febbraio 2016 n. 50 (Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana) in materia di bilancio, anche in relazione alla destinazione dell'eventuale utile di esercizio;
- 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);
- 24 ottobre 2022 n. 1205 (Legge regionale n. 22/2016. Approvazione degli indirizzi per la formulazione del Programma Operativo per l'anno 2023 con proiezione pluriennale dell'Agenzia regionale Toscana Promozione Turistica);
- 20 febbraio 2023 n.151 (L.R. n° 22/2016. Approvazione del Programma Operativo per l'anno 2023 con proiezione pluriennale con riferimento ai soli stanziamenti per le annualità 2023 e 2024 e degli indirizzi relativi all'annualità 2025 dell'Agenzia regionale Toscana Promozione Turistica).

Richiamata la decisione della Giunta regionale 20 novembre 2017, n. 7 (Procedure di monitoraggio degli Enti e Agenzie dipendenti della Regione Toscana, Fondazioni culturali, Consorzio Zona Industriale Apuana e Associazione Centro di Firenze per la Moda Italiana);

Richiamata la proposta di deliberazione della Giunta regionale 1° luglio 2024, n. 27 (Approvazione del Bilancio di esercizio e della Relazione dell'Organo di amministrazione di Toscana Promozione Turistica - anno 2023);

Visto il parere del Settore Società partecipate-Enti dipendenti, avente ad oggetto "Analisi del Bilancio 2023 dell'agenzia Toscana Promozione Turistica", (allegato D);

Preso atto che nella suddetta analisi, il Settore Società partecipate-Enti dipendenti ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2023 di TPT, con la raccomandazione di risolvere le incoerenze emerse nella quantificazione delle risorse liquide in sede di redazione del rendiconto finanziario;

Preso atto della proposta avanzata da TPT, in relazione all'utile di esercizio 2023, pari ad euro 128.512,45 di mantenere nell'immediata disponibilità dell'agenzia la quota del 20 per cento, pari ad euro 25.702,49, da destinarsi al fondo riserva legale per la copertura di eventuali future perdite, e di restituire alla Regione Toscana il rimanente 80 per cento, pari ad euro 102.809,96, in ottemperanza alla del.g.r. n. 50/2016;

Ritenuto opportuno invitare TPT ad una puntuale applicazione della procedura interna relativa alla determinazione dei ratei e dei risconti e ad un attento monitoraggio da parte del Direttore, come evidenziato dal Collegio dei revisori dei conti nel sopracitato parere, e a prendere atto della raccomandazione espressa nel parere del Settore Società partecipate-Enti dipendenti di risolvere le incoerenze emerse nella quantificazione delle risorse liquide in sede di redazione del rendiconto finanziario;

Considerata la regolarità e la completezza della documentazione trasmessa dai competenti soggetti;

Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio dell'anno 2023 dell'agenzia regionale Toscana Promozione Turistica (TPT), da cui risulta un utile di esercizio pari ad euro 128.512,45;
2. di stabilire, per le motivazioni illustrate nella premessa, che l'utile di esercizio, pari ad euro 128.512,45, sia destinato come segue:
 - 20 per cento pari ad euro 25.702,49 - riserva legale per la copertura di eventuali future perdite;
 - 80 per cento pari ad euro 102.809,96 - restituzione alla Regione Toscana.
3. di invitare TPT:
 - a procedere ad una puntuale applicazione della procedura interna relativa alla determinazione dei ratei e dei risconti e ad un attento monitoraggio da parte del Direttore, come evidenziato dal Collegio dei revisori dei conti nel proprio parere;
 - a prendere atto della raccomandazione espressa nel parere del Settore Società partecipate-Enti dipendenti di risolvere le incoerenze emerse nella quantificazione delle risorse liquide in sede di redazione del rendiconto finanziario.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compreso l'allegato A, 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

Allegato A

TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

**BILANCIO DI ESERCIZIO
E
RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE
DI TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA**

ANNO 2023

Firenze, aprile 2024





TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

INDICE

BILANCIO D'ESERCIZIO.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
NOTA INTEGRATIVA.....	9
RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE.....	44
RELAZIONE SULLA GESTIONE	46
RELAZIONE SULLE ATTIVITA'	54

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.

TOSCANA
PROMOZIONE

TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

BILANCIO D'ESERCIZIO

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

SCHEMI DI BILANCIO

- Stato patrimoniale attività
- Stato patrimoniale passività
- Conto economico
- Rendiconto finanziario

AOOGR / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

BILANCIO D'ESERCIZIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2023

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2022
A B		Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
		IMMOBILIZZAZIONI (con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria)		
	I	Immobilizzazioni immateriali		
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.402	21.258
	5	Altre immobilizzazioni immateriali	10.568	13.073
	II	Immobilizzazioni materiali		
	3	Attrezzature istituzionali e commerciali	6.798	4.225
	4	Altri beni		
		a) Macchinari di ufficio	15.877	20.340
		b) Mobili e arredi	6.076	7.391
III	Immobilizzazioni finanziarie			
1	Partecipazioni	27	27	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	67.748	66.314	
C		ATTIVO CIRCOLANTE		
	I	Rimanenze		
	II	Crediti (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
	1	Crediti verso Regione	2.523.965	5.053.992
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	2.523.965	4.930.000
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:		123.992
	2	Crediti verso altri Enti	49.803	3.297
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	49.803	3.297
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	-
	3	Crediti verso soggetti Privati	162.599	166.431
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	162.599	166.431
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:		
	4	Crediti verso l'Erario	838.413	699.087
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	777.401	601.343
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	61.012	97.744
5	Crediti verso altri	55.250	71.525	
	- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	13.683	13.683	
	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	41.567	57.842	
III	Attività Finanziarie			
IV	Disponibilità liquide			
1	Istituto tesoriere/cassiere	3.294.019	1.806.666	
3	Denaro e valori in cassa	-	-	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.924.049	7.800.998	
D		RATEI E RISCONTI	186.701	3.563
		TOTALE ATTIVITÀ	7.178.498	7.870.876

AOGGRT / AD Prot. 0257/57 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

BILANCIO D'ESERCIZIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2023**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

		Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2022
A		<u>PATRIMONIO NETTO</u>		
	I	Fondo di dotazione	206.213	206.213
	II	Riserve		
	1	Riserva Legale	747.141	747.113
	2	Riserva vincolata ad investimenti	1.229.225	1.229.225
	3	Altre riserve	430.759	430.759
	III	Riserve indisponibili		
	IV	Donazioni e lasciti		
	V	Utile (perdite) portati a nuovo		
	VI	Utile (perdita) dell'esercizio	128.512	142
		<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u>	2.741.851	2.613.453
B		<u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>		
	4	Altri fondi	198.071	179.698
		<u>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)</u>	198.071	179.698
C		<u>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</u>	-	-
D		<u>DEBITI</u> (con separata indicazione, per ciascun voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio)		
	2	Debiti verso Regione Toscana		30.720
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:		30.720
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:		
	4	Debiti verso fornitori	2.153.971	1.180.938
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	2.153.971	1.180.938
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	-
	5	Debiti tributari	34.370	31.884
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	34.370	31.884
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:		
	6	Debiti verso istituti previdenziali	41.075	52.283
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	41.075	52.283
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	-
	9	Altri debiti	97.150	158.671
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	92.049	142.766
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	5.102	15.905
		<u>TOTALE DEBITI (D)</u>	2.326.565	1.454.496
E		<u>RATEI E RISCOINTI</u>	1.912.011	3.623.229
		<u>TOTALE PASSIVITÀ</u>	7.178.498	7.870.876

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

BILANCIO D'ESERCIZIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2023

CONTO ECONOMICO

		Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2022
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.837.901	9.973.042
a		Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	8.841.011	8.018.987
b		Contributi della Regione per il funzionamento	1.500.000	1.500.000
c		Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	130.208	110.430
e		Contributi da altri soggetti pubblici	25.682	
f		Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	341.000	343.625
		Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-
2				
3		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	-	-
		Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in conto esercizio	45.961	187.440
a		Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	45.961	187.440
		TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	10.883.862	10.160.483
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
6		Acquisti di beni	2.287	1.763
7		Acquisti di servizi	9.672.544	8.830.030
a		Manutenzione e riparazioni	23.225	12.041
b		Altri acquisti di servizi	9.649.319	8.817.989
8		Godimento di beni di terzi	2.585	2.472
9		Personale	946.248	973.316
a		Salari e stipendi	679.993	681.543
b		Oneri sociali	181.406	193.811
c		Trattamento di fine rapporto	18.250	19.055
e		Altri costi	66.599	78.907
10		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	36.055	42.838
a		ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.327	20.764
b		ammortamento immobilizzazioni materiali	19.728	22.074
d		svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
		Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
11				
12		Accantonamenti per rischi e oneri	26.899	26.705
13		Altri accantonamenti	-	-
14		Oneri diversi di gestione	158.566	243.456
a		Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	130.208	110.430
c		Altri oneri di gestione	28.358	133.026
		TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	10.845.185	10.120.580
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	38.677	39.903
C		PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15		Proventi da partecipazioni		
16		Altri proventi finanziari	140.290	6.761
d		Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	140.290	6.761
17		Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-
b		Altri oneri finanziari		
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	140.290	6.761
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1		Rivalutazioni		
2		Svalutazioni		
		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	178.968	46.664
		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.455	46.522
		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	128.512	142

AOGGRT / AD Prot. 0257/57 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

RENDICONTO FINANZIARIO - TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA - ANNO 2023

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	2023	2022
Incassi da clienti	413.062	350.710
Altri incassi	10.865.471	11.751.762
(Pagamenti a fornitori per servizi e acquisti)	8.990.410	10.541.872
(Pagamenti al personale)	811.880	949.187
(Altri pagamenti)	28.604	133.261
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/ (pagati)	95.604	4.444
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	1.543.243	482.596
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	16.524	689
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	20.965	29.368
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)	- 37.489	- 30.057
C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
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)	1.505.754	452.539
Disponibilità liquide al 1 gennaio	1.788.265	1.335.725
Disponibilità liquide al 31 dicembre	3.294.019	1.788.265



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Nota integrativa

*Toscana Promozione Turistica
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2023
Gli importi presenti 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 "Toscana Promozione Turistica". L'Agenzia è stata istituita con legge regionale del 4 marzo 2016, n. 22, avente per oggetto "Disciplina del sistema regionale della promozione economica e turistica. Riforma dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana (APET) - Modifiche alla l.r. 53/2008 in tema di artigianato artistico e tradizionale", a seguito del radicale processo di riforma che ha caratterizzato l'Agenzia di Promozione Economica della Toscana (APET).

L'Agenzia "riformata" opera a decorrere dal 1 aprile 2016. Da tale data la Regione Toscana è subentrata nella titolarità delle funzioni assegnate dalla L.R. 22/2016 e il personale, fino allora impiegato in APET per l'esercizio delle funzioni assegnate alle strutture regionali competenti, è stato trasferito nei ruoli organici regionali. La legge di riforma, infine, va ad abrogare la L.R. 6/2000 che istituiva l'Agenzia APET.

Nonostante la radicale trasformazione dell'Agenzia, le attività si sono svolte in continuità con quanto precedentemente impostato: la trasformazione non ha comportato alcuna conseguenza da un punto di vista contabile e fiscale, essendo comunque applicabili i medesimi principi.

Il seguente 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 vanno ad aggiornare i principi contenuti nella D.G.R. 13/2013 in quanto superati in conseguenza dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 con il quale è stata data attuazione alla direttiva europea 2013/34/UE, che al Capo II "disposizioni in materia di bilancio di esercizio e consolidato", ha introdotto significative modifiche al codice civile.

Il bilancio d'esercizio 2023 è stato quindi redatto in base alle seguenti fonti normative:

- ✓ 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



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

- individuati dalla legge. (15G00153) (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 DEFR 2023 (approvato con deliberazione di Consiglio Regionale n.110 del 22/12/2022), in cui sono indicati i seguenti obiettivi:
 - a) Contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
 - b) Raggiungimento del pareggio di bilancio;
 - c) Assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi;
 - ✓ Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana";
 - ✓ 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.

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai 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 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	
<i>Immateriali</i>	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 nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusi i costi accessori, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
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.
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.

AOOGR/AD Prot. 0257/57 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA
BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Fondo per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti natura determinata e di esistenza certa e probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati 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.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

AOOGR / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

PERSONALE

Al 31 dicembre 2023 erano in servizio presso l'Agenzia n° 22 unità di personale a tempo indeterminato e nessuna unità di personale a tempo determinato.

Per quanto riguarda il personale a tempo indeterminato si segnala l'assunzione di un dipendente appartenente all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, mediante trasferimento per mobilità volontaria, proveniente dal Comune di Sesto Fiorentino.

La situazione del personale in servizio rilevata al 31/12/2023, in raffronto con l'anno precedente, risulta pertanto essere la seguente:

RUOLO	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	N° medio dipendenti
Dipendenti a Tempo Indeterminato				
Area degli Operatori Esperti (cat. B3 – previgente sistema di classificazione)	1	1	0	1
Area degli Istruttori (cat. C - previgente sistema di classificazione)	12	12	0	12
Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione senza incarico di E.Q. (cat. D1 - previgente sistema di classificazione)	4	3	+1	3,5
Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione con incarico di E.Q. (cat. D1 - previgente sistema di classificazione)	4	4	0	4
Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione con incarico di E.Q. (cat. D3 - previgente sistema di classificazione)	1	1	0	1
DIRIGENTI	0	0	0	0
Totale Dipendenti a Tempo Indeterminato	22	21	+1	21,5
Totale dipendenti a Tempo Determinato	0	0	0	0
TOTALE	22	21	+1	21,5

La dotazione organica di Toscana Promozione Turistica, approvata con deliberazione di Giunta Regionale n. 185 del 07/03/2017, è così composta:

- Nr. 2 unità cat. B;

AOOGR/AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

- Nr. 12 unità cat. C;

- Nr. 10 unità cat. D.

È in corso di svolgimento alla data di stesura del presente documento, la procedura di avviamento a selezione per chiamata numerica per l'assunzione di n. 1 soggetto idoneo di cui agli artt. 1 e 8 della Legge 68/99, effettuata dall'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI).

Nel corso del 2023 si sono svolti i consueti incontri tra l'amministrazione e la RSU.

Nel corso del 2023 sono state stipulate convenzioni con due Istituti di Istruzione Superiore per l'attivazione di Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PCTO).

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

ATTIVITA'**B) Immobilizzazioni***I. Immobilizzazioni immateriali*

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
38.970	34.331	4.639

Il valore delle immobilizzazioni immateriali passa da Euro 34.331 a Euro 39.970 con un aumento di Euro 4.639. Sono state ammortizzate per Euro 16.327 di cui Euro 4.378 relativi a cespiti acquistati nel 2023. Il valore delle immobilizzazioni immateriali al netto del relativo fondo di ammortamento al 31/12/2023 è pari a Euro 38.970.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi ad utilità pluriennale per l'acquisto di concessioni, licenze, marchi e diritti simili e licenze d'uso software (altre immobilizzazioni immateriali) e sono esposte in bilancio al costo d'acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione e al netto del relativo fondo ammortamento, così come di seguito indicato:

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	65.834
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	44.576
Saldo al 31/12/2022	21.258
Acquisizione dell'esercizio	17.615
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	10.471
Saldo al 31/12/2023	28.402

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	428.418
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	415.345
Saldo al 31/12/2022	13.073



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	3.350
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	5.856
Saldo al 31/12/2023	10.568

II. Immobilizzazioni materiali

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
28.751	31.596	-2.845

Il valore delle immobilizzazioni materiali passa da Euro 31.596 a Euro 28.751, con un decremento di Euro 2.845. Sono state ammortizzate per Euro 19.728. Il valore delle immobilizzazioni materiali al netto del relativo fondo di ammortamento al 31/12/2023 è pari a Euro 28.751.

Nelle immobilizzazioni materiali confluiscono gli acquisti di attrezzature e altri beni (mobili e arredi, macchinari da ufficio) così come di seguito indicato:

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	14.160
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	9.936
Saldo al 31/12/2022	4.225
Acquisizione dell'esercizio	8.033
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Radiazione (fuori uso)	-
Ammortamenti dell'esercizio	5.460
Saldo al 31/12/2023	6.798



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	251.076
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	243.685
Saldo al 31/12/2022	7.391
Acquisizione dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Radiazione (fuori uso) (a storno del fondo ammortamento)	-
Ammortamenti dell'esercizio	1.315
Saldo al 31/12/2023	6.076

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	415.216
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	394.876
Saldo al 31/12/2022	20.340
Acquisizione dell'esercizio	8.490
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Radiazione (fuori uso)	-
Ammortamenti dell'esercizio	12.953
Saldo al 31/12/2023	15.877

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



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote utilizzate, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione. Inoltre i cespiti di valore inferiore a Euro 516,46 sono stati ammortizzati integralmente nell'esercizio di entrata in uso.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27	27	-

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, e, più nello specifico, i crediti finanziari, Toscana Promozione Turistica partecipa al capitale sociale del "Consorzio Energia Toscana – società consortile a responsabilità limitata" per euro 27 (pari allo 0,029% del capitale sociale). Sulla base di quanto disposto dalla normativa regionale (art. 42 bis della L.R. 38/2007), il CET è ente avvalso del "soggetto aggregatore" Regione Toscana, per lo svolgimento delle procedure di gare riguardanti: energia elettrica, gas naturale, combustibili da riscaldamento ed interventi per l'efficientamento energetico. Tra le varie attività attribuite è presente anche quella di promuovere in favore dei soci iniziative finalizzate all'ottimizzazione dei costi di approvvigionamento e dei consumi energetici.

C) Attivo Circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.630.031	6.040.854	-2.410.823

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	2.523.965		-	2.523.965
Verso altri enti	49.803		-	49.803
Verso soggetti privati	162.599			162.599
Verso l'Erario	777.401	61.012	-	838.413
Verso Altri	13.683	41.567	-	55.250
Totale	3.527.451	102.579	0	3.630.031



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Crediti verso Regione

Al 31/12/2023 Toscana Promozione Turistica risulta titolare di un credito verso la Regione Toscana per l'importo di Euro 2.523.965

La Giunta regionale, con Delibera n.1173 del 17 ottobre 2022, prende atto della Decisione della Commissione C(2022) n.7144 del 03/10/2022, che approva il Programma Regionale "PR Toscana FESR 2021-2027" per il sostegno a titolo del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale per la Regione Toscana in Italia e che contiene al suo interno l'Azione 1.3.4. "Promozione Turistica", la cui dotazione finanziaria principale è di euro 10.000.000,00;

Con Delibera 97 del 6/2/2023, la Giunta Regionale stabilisce che *"Sulla base di quanto definito dalla L.R 22/2016, Toscana Promozione Turistica realizza le iniziative e le attività regionali in materia di promozione turistica e pertanto, secondo l'impianto del PR derivanti dal Regolamento (UE) n. 2021/1060, assume la funzione di Soggetto Beneficiario dell'Azione 1.3.4. in quanto P.A. e il piano finanziario dell'Azione, così come dettagliato nell'allegato A, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituisce stanziamento integrativo di risorse al Programma Operativo annuale con sviluppo pluriennale dell'Agenzia regionale Toscana Promozione Turistica"*.

L'articolo 2, comma 1, lettera c) della Legge regionale 21 maggio 2008, n. 28 come modificato dalla Legge regionale 5 agosto 2014, n. 50, e dalla Legge regionale 7 gennaio 2023, n. 1, affida, tra le altre, a Sviluppo Toscana S.p.A. le funzioni di gestione e controllo di fondi e istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi, ed ogni altro tipo di beneficio regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici, ivi comprese le funzioni di Organismo Intermedio responsabile delle attività di gestione, controllo e pagamento del Programma regionale del fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) per il periodo 2021-2027, di cui al regolamento (UE) n. 2021/1060.

La deliberazione della Giunta Regionale n. 505 del 15/05/2023 "PR FESR Toscana 2021-2027 stabilisce di approvare lo Schema di Convenzione per la delega delle funzioni di Organismo Intermedio fra Regione Toscana e Sviluppo Toscana S.p.A. e il Decreto dirigenziale n. 14818 del 4 luglio 2023 approva la stipula della convenzione alla delega delle funzioni di Organismo Intermedio fra Regione Toscana e Sviluppo Toscana S.p.A. relative all' Azione 1.3.4 "Promozione Turistica" del PR FESR Toscana 2021-2027.

Toscana Promozione Turistica, in data 20/09/2023, ha presentato la proposta operativa "Valorizzazione dei territori e dell'offerta turistica", CUP 973.07082023.035012564_1311, sulla



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

piattaforma SFT di Sviluppo Toscana S.p.A., in seguito dichiarata ammissibile dall'Organismo Intermedio Sviluppo Toscana, con esiti istruttori conservati agli atti di Regione Toscana.

La Commissione Tecnica di Valutazione, successivamente all'istruttoria di ammissibilità svolta da Sviluppo Toscana S.p.A., ha concluso la procedura valutativa secondo i criteri riportati all'interno dell'Allegato A alla DGR 973/2023, approvando la proposta progettuale "Valorizzazione dei territori e dell'offerta turistica", CUP 973.07082023.035012564_1311, presentata dal Soggetto Beneficiario.

Con Decreto Dirigenziale 24134 del 13/11/2023, Regione Toscana procede ad approvare la proposta operativa "Valorizzazione dei territori e dell'offerta turistica" del beneficiario Toscana Promozione Turistica stabilendo inoltre di *"procedere con atti successivi agli impegni delle risorse, la cui copertura finanziaria è assicurata dagli stanziamenti sui capitoli 53465, 53466 e 53467 del bilancio finanziario gestionale 2023 -2025, e alla successiva liquidazione secondo quanto disposto dalla Decisione di Giunta regionale n. 4 del 19/06/2023 (procedura prevista per i contributi da erogare ai beneficiari per mezzo di organismi intermedi)"*.

Con Decreto Dirigenziale 27251 del 22/12/2023, Regione Toscana stabilisce di assegnare un contributo a favore di Toscana Promozione Turistica, quale soggetto beneficiario del progetto "Valorizzazione dei territori e dell'offerta turistica" CUP CIPE G59I23001200006 presentato a valere sull'Azione 1.3.4 del PR FESR 2021-2027, di importo totale pari a euro 10.000.000,00, di cui Euro 6.999.826,00 a valere sui capitoli di uscita 53465, 53466 e 53467 del bilancio finanziario regionale gestionale 2023- 2025 per le annualità e gli stanziamenti di seguito riportati: annualità 2023 Euro 2.305.053,33.

La Direzione Attività produttive, Settore Turismo, commercio e Servizi della Regione Toscana, con PEC acquisita con ns. prot n. 4816/2023 del 04/12/2023, fermo restando gli indirizzi approvati con Delibera di Giunta Regionale n. 1205 del 24/10/2022, ha invitato Toscana Promozione Turistica a predisporre una proposta di integrazione del Programma Operativo 2023 con proiezione triennale, accompagnata dalla relativa variazione del bilancio di previsione dell'Agenzia, tenendo conto anche del progetto PR FESR 2021-2027, azione 1.3.4 "Promozione e valorizzazione del turismo sostenibile", per la quale Toscana Promozione Turistica assume le funzioni di soggetto beneficiario ai sensi della L.R. 22/2016 e della DGR 97/2023, DGR 973/2023 e DD 24134/2023 con un piano finanziario che prevede, nel triennio 2023-2025, la dotazione finanziaria complessiva di Euro 6.999.826,00 dettagliato in Euro 2.305.053,33 per l'annualità 2023, Euro 2.333.089,33 per l'annualità 2024 e Euro 2.361.683,34 per l'annualità 2025.

Toscana Promozione Turistica ha adottato, con Decreto 136 dell'11/12/2023 la Variazione di Bilancio Preventivo Economico e la Relazione dell'Organo di Amministrazione per l'anno 2023, prevedendo al suo interno, le risorse aggiuntive, di competenza 2023 del progetto PR FESR 2021/2027 azione 1.3.4

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

“Promozione e valorizzazione del turismo sostenibile” di cui Toscana Promozione Turistica è soggetto beneficiario. La suddetta Variazione di Bilancio Preventivo Economico e la Relazione dell'Organo di Amministrazione per l'anno 2023 sono stati approvati con Delibera di Giunta Regionale n. 1562 del 18/12/2023 (Approvazione della seconda integrazione al Programma Operativo e della prima variazione al bilancio preventivo per l'anno 2023 con sviluppo pluriennale dell'Agenzia regionale Toscana Promozione Turistica).

In conseguenza di quanto descritto, nel bilancio di Toscana Promozione Turistica al 31/12/2023 è riportato un credito verso Regione Toscana di Euro 2.253.965, ovvero quanto l'Agenzia, soggetto beneficiario dell'azione Azione 1.3.4. del PR FESR 2021 – 2027, ha speso a valere sul progetto comunitario nell'esercizio 2023. Tale credito sarà esigibile una volta terminate le operazioni di rendicontazione e di certificazione da parte del soggetto beneficiario.

Nel bilancio consuntivo 2023 sono inoltre stati iscritti i seguenti crediti verso la Regione Toscana:

- Euro 150.000 assegnati a Toscana Promozione Turistica con comunicazione PEC acquisita con ns. prot. n. 4816/2023 del 04/12/2023 in merito al Fondo per la promozione del turismo in Italia, di cui all'articolo 179, comma 1, del D.L. 19/05/2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla Legge 17/07/2020, n. 77 – Piano di Promozione Nazionale 2022, per il quale la Regione Toscana, per il tramite di Toscana Promozione Turistica, è stata individuata come Partner della Regione Umbria per la realizzazione del sotto tema enogastronomia, che si inserisce all'interno dell'Azione 4 “Turismo Lento” (Cammini, enogastronomia, arte e beni culturali ecc.), con l'assegnazione di un importo complessivo di Euro 333.333,33 suddiviso in Euro 150.000,00 per l'annualità 2023 ed Euro 183.333,33 per l'annualità 2024. L'impegno alla liquidazione dell'importo di Euro 150.000 per l'annualità 2023 è stato assunto dalla Regione Toscana con Decreto di Liquidazione 27011 del 19/12/2023.
- Euro 120.000 assegnati a Toscana Promozione Turistica con comunicazione PEC acquisita con ns. prot. n. 4816/2023 del 04/12/2023 in merito allo stanziamento di ulteriori risorse destinate ad attività di promozione turistica afferente al Programma di attività dell'Agenzia regionale a valere su “Variazioni al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025 in conseguenza delle variazioni apportate al Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 con la L.R. 27/11/2023, n. 43 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025. Terza variazione", approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1404 del 29 novembre 2023. L'impegno alla liquidazione dell'importo di Euro 120.000 è stato assunto dalla Regione Toscana con Decreto di Liquidazione 27011 del 19/12/2023.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Crediti verso altri Enti

Descrizione	importo
Credito v altri enti	40.000
Credito v/Banca	9.803
TOTALE	49.803

Tale voce accoglie i crediti che l'Agenzia nutre nei confronti di altri Enti e più specificatamente:

- Credito verso la Camera di Commercio di Arezzo – Siena per attività di promozione di azioni congiunte di sviluppo turistico.
- Credito verso Istituto bancario per la rilevazione degli interessi attivi di competenza del mese di dicembre 2023.

Crediti verso soggetti privati

I crediti verso clienti vengono gestiti in base al loro valore di realizzo. L'importo totale iscritto a bilancio è riportato al netto del fondo svalutazione crediti.

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa:

Descrizione	Importo
<i>Crediti verso clienti</i>	197.142
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	191.179
- Totale crediti verso soggetti privati	5.963
- Note di credito da ricevere	45.477
- Fatture da emettere	111.159
TOTALE	162.599

Nei crediti verso soggetti privati sono presenti anche le note di credito da ricevere contabilizzate al 31/12/2023, in quanto di competenza economica dell'esercizio 2023, per un importo pari a Euro 45.477.

Sono inoltre presenti le fatture da emettere relative a:

- fattura nei confronti dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego per la ripartizione di quanto da loro dovuto in quota parte sui contratti di manutenzione in comune;
- fattura nei confronti di Fondazione Alinari per la Fotografia per la contabilizzazione di quanto da loro dovuto in quota parte sui contratti di manutenzione in comune;



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

- fattura da emettere verso Abruzzo Innovazione e Turismo soc. cons. a r.l. per il rimborso di quanto sostenuto in ordine alla gestione della location della Commissione Turismo della Conferenza Stato – Regioni presso il Teatro del maggio Musicale Fiorentino;

Crediti verso l'Erario

IRES

Il credito verso erario per IRES ammonta a Euro 770.666 ed è rappresentato dal credito IRES riportato dagli anni precedenti, pari a Euro 598.983, compensato per Euro 260.360 e diminuito per l'importo del debito IRES di competenza dell'esercizio 2023, pari a Euro 39.948.

Il credito comprende, inoltre, le ritenute su interessi attivi bancari e su contributi ricevuti ai sensi del DPR 600/73 per Euro 471.991. Il credito iscritto in bilancio al 31/12/2023 è totalmente esigibile entro 12 mesi.

IRAP

Il Credito verso erario per IRAP ammonta ad Euro 5.415.

IVA

Il credito verso erario per IVA ammonta a Euro 61.012.

Crediti verso altri

Tale voce accoglie il credito che l'Agenzia ha maturato nei confronti del Consorzio Grosseto Export, al netto degli importi riscossi (Euro 55.250). Il Consorzio ha promosso due cause, rispettivamente dinanzi alla Corte d'Appello di Firenze (R.G. 872/16) per la riforma della sentenza del Tribunale di Firenze n. 1548/2013 e dinanzi al Tribunale di Grosseto, avverso la cartella esattoriale di Equitalia del 30/08/2016. La causa riguarda la revoca di contributo comunitario (Docup ob.2 azione 1.4.1b), risorse gestite dall'Agenzia ma di competenza della Regione Toscana. Parallelamente al credito si registra il debito nel passivo dello Stato Patrimoniale alla voce "Fondo rischi e oneri".

A fine esercizio 2022 Consorzio Grosseto Export ha ottenuto di rateizzare quanto dovuto, oggetto di cartella esattoriale presso l'Agenzia delle Entrate. Dall'importo iniziale di Euro 72.665, Toscana Promozione Turistica ha incassato 17.415, di conseguenza il credito iscritto a bilancio al 31/12/2023 risulta pari a Euro 55.250, di cui 13.683 esigibili entro i 12 mesi e il restante oltre.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

IV. Disponibilità liquide

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
3.294.019	1.806.666	1.487.353

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio.

Il conto corrente sopra descritto è acceso presso il Banco BPM S.p.a. (Filiale Enti e Tesorerie), a seguito dell'indizione, con Decreto Dirigenziale n. 11475 del 31/05/2022 di Regione Toscana "della procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs. n. 50/2016 per l'affidamento dell'appalto relativo alla prestazione dei servizi di tesoreria regionale (Giunta e Consiglio Regionale della Toscana), dei servizi di cassa degli Enti dipendenti, delle Agenzie regionali, dell'ente Acque Umbre Toscane (EAUT) e della società Sviluppo Toscana S.p.A. e dei relativi servizi bancari accessori (C.I.G.: 9251336BF8) da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità-prezzo ai sensi dell'art. 95 del D.Lgs n. 50/2016."

Banco BPM S.p.a riconosce alle giacenze di cassa dell'Agenzia un tasso di interesse attivo, determinato con la seguente modalità: 0,21 punti in aumento dell'Euribor a 1 mese (rilevato alla pag. Euribor01 circuito Reuters), il 2° giorno lavorativo antecedente la data di inizio di ogni mese di maturazione di interessi. Convenzione gg. di calcolo interessi: "act/360".

D) Ratei e Risconti*Risconti attivi*

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
186.701	3.563	183.138

I risconti attivi al 31/12/2023 si compongono esclusivamente di costi anticipati relativi a prestazioni di servizi che sono di competenza dell'esercizio successivo ed il cui costo verrà imputato a conto economico nell'anno di competenza (2024)

RISCONTI ATTIVI		
Descrizione	importo	Fornitore
Assicurazioni competenza 2024	938	Marsh
Spese diverse di gestione competenza 2024	2.822	Advision srl
Acquisto carnet biglietti Trenitalia anche con competenza 2024	840	Trenitalia
Canoni di noleggio competenza 2024	161	Acquaviva spa



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Progetto Turismo Accessibile – Dubai Accessible Tourism International Summit – Gennaio 2024	62.882	Maxims Tourism LLC
Road Show USA Febbraio 2024	115.726	Varie Location
Acquisto Quota UTOA ed ESTOA 2024	3.332	Utoa e Estoa
TOTALE	186.701	

PASSIVITA'**A) Patrimonio Netto**

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
2.741.851	2.613.453	128.398

Il patrimonio netto passa da Euro 2.613.453 a Euro 2.741.851, con incremento di Euro 128.398.

Con deliberazione di 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, gli Enti strumentali debbano costituire una riserva legale da destinare alla copertura di perdite future mediante l'accantonamento del 20% di tale utile e la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residua da tale accantonamento.

L'avanzo d'esercizio 2022, pari ad Euro 142, in ottemperanza alle disposizioni sopra richiamate, è stato destinato per il 20%, pari ad Euro 28,4, a riserva legale e, per la parte residua, pari ad Euro 113,6, alla Regione Toscana.

Pertanto il patrimonio netto al 31/12/2023 dell'Agenzia risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>
I. Fondo di dotazione	206.213	-	-	206.213
II. Riserve	-			-
1) Riserva Legale	747.113	28	-	747.141
2) Riserve vincolate ad investimenti	1.229.225	-	-	1.229.225
3) Altre riserve	430.759	-	-	430.759
III. Donazioni e lasciati	-			-



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

IV. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
V. Utile (perdita) dell'esercizio	142	128.512	142	128.512
Totale	2.613.452	128.541	142	2.741.851

B) Fondo per rischi e oneri

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
198.071	179.698	18.373

Il fondo per rischi e oneri accoglie accantonamenti destinati a coprire debiti aventi la caratteristica di natura determinata ed esistenza certa, la cui data di sopravvenienza è indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio.

Il fondo per rischi e oneri al 31/12/2023 risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>
Fondo per contenziosi	109.254		5.600	103.654
Fondo rinnovi contrattuali	26.222	26.222	2.942	49.502
Altri fondi	44.222	693	-	44.915
Totale	179.698	26.915	8.542	198.071

Per quanto riguarda il **Fondo per contenziosi** si segnala quanto segue.

L'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni ha notificato (ns. prot. n. 380 del 25/2/2021) a Toscana Promozione Turistica la delibera n. 19/21/CSP avente ad oggetto l'ordinanza di ingiunzione nei confronti di TPT per la violazione delle disposizioni contenute nell'articolo 41 del decreto legislativo n. 177 del 31/7/2005 (cd. Tusmar).

L'articolo 41, comma 1, del suddetto decreto prevede che le somme *“che le amministrazioni pubbliche o gli enti pubblici anche economici destinano, per fini di comunicazione istituzionale, all'acquisto di spazi sui mezzi di comunicazione di massa, devono risultare complessivamente impegnate, sulla competenza di ciascun esercizio finanziario, per almeno il 15 per cento a favore dell'emittenza privata televisiva locale e radiofonica locale operante nei territori dei Paesi membri dell'Unione Europea”*.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Sulla base delle informazioni e della documentazione fornita da TPT in sede istruttoria, la quota d'obbligo prescritta all'articolo 41, comma 1, del *Tusmar* non risulta rispettata con riferimento all'esercizio finanziario 2018.

L'AGCOM ha pertanto ritenuto la sussistenza dei presupposti per l'applicazione della sanzione amministrativa del pagamento di una somma pari a Euro 5.165 accantonata a Fondo Contenziosi nel bilancio consuntivo 2020 e liquidata con mandato 113/2021.

Dato il mancato rispetto delle percentuali previste dal *Tusmar* nell'anno 2021 è stata prudenzialmente accantonata la somma relativa ad una eventuale sanzione raddoppiata data la presenza di recidiva (Euro 10.330). Nel bilancio consuntivo 2020, per la medesima ragione, erano state accantonate le stesse cifre relative al 2019 e 2020 (Euro 20.660).

Si sottolinea che i limiti previsti dall'articolo 41 del *Tusmar* risultano di difficile applicazione data la tipologia, l'oggetto e il target delle attività di comunicazione e promozione dell'Agenzia.

Data la particolare situazione, Toscana Promozione Turistica, con PEC 3666 del 3/12/2021, ha informato l'amministrazione regionale di quanto accaduto in merito ai rapporti con l'Agcom ricostruendo le fasi salienti della vicenda e proponendo alcune soluzioni volte ad individuare possibili interventi che consentano di scongiurare ulteriori potenziali esiti negativi.

Nel Fondo Contenziosi è presente un ulteriore accantonamento per le due cause promosse dal Consorzio Grosseto Export rispettivamente dinanzi alla Corte d'Appello di Firenze (R.G. 872/16) per la riforma della sentenza del Tribunale di Firenze n. 1548/2013 e l'altra dinanzi al Tribunale di Grosseto, avverso la cartella esattoriale di Equitalia del 30/08/2016. La causa è relativa alla revoca di contributo comunitario (Docup ob.2 azione 1.4.1b). Le risorse erano gestite dall'Agenzia ma di competenza della Regione Toscana. L'importo accantonato al fondo è pari all'importo del contributo per il quale l'Agenzia ha richiesto la revoca (Euro 72.665).

Per quanto riguarda il **Fondo Rinnovo Contrattuale** si evidenzia che in data 16 Novembre 2022 è stato sottoscritto il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del Comparto Funzioni Locali – triennio 2019/2021 di conseguenza, per far fronte alla liquidazione degli arretrati contrattuali che spetteranno ai dipendenti in fase di sottoscrizione del prossimo CCNL, al 31/12/2023 è stato accantonato, per la competenza dell'esercizio 2023, un importo pari al 3,75% del Monte Salari 2018, intendendo come Monte Salari tutte le somme, come risultanti dai dati inviati da Toscana Promozione al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'articolo 60 del decreto legislativo 30 marzo 2011, n. 165, in sede di rilevazione del conto annuale, corrisposte nell'anno di riferimento per le retribuzioni



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

fisse ed accessoria (ivi comprese le incentivazioni) erogate al personale in servizio in tale anno, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato.

Nella voce Altri Fondi è presente l'importo di Euro 43.600 accantonato a Fondo Incentivi Funzioni Tecniche, ai sensi dell'articolo 113, del D.Lgs. 50/2016 e l'importo di Euro 1.315 accantonato a Fondo Accantonamento ritenute di garanzia.

D) Debiti

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
2.326.565	1.454.496	872.069

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 Regione Toscana	0	0	0	0,00
Debiti verso fornitori	2.153.971	0	0	2.153.971
Debiti tributari	34.370	0	0	34.370
Debiti verso istituti previdenziali	41.075	0	0	41.075
Altri debiti	83.377	13.773	0	97.150
Totale	2.312.793	13.773	0	2.326.565

I **debiti verso fornitori** risultano così suddivisi:

- Fornitori Italia per Euro 375.358
- Fornitori Estero per Euro 1.169
- Fatture da ricevere per Euro 1.777.444

I **debiti tributari e previdenziali** sono relativi alle ritenute operate e versate successivamente nel 2024 e alle imposte di esercizio 2023.

La voce **altri debiti** accoglie anche il fondo risorse decentrate del personale costituito mediante accantonamento relativo al trattamento accessorio del salario del personale dipendente. A fine esercizio il fondo rimane aperto per l'importo relativo alla produttività del personale dipendente di competenza dell'anno 2023 ma erogata nell'anno successivo.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

E) Ratei e risconti*Risconti passivi*

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variations</i>
1.912.011	3.623.229	-1.711.288

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2023 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da Regione e da altri soggetti (Commissione Europea), sono così articolati:

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 del contributo rinviato all'esercizio successivo
Deliberazione CR 92/2014 – approvazione bilancio consuntivo 2013 APET	2014	1.165.587	1.165.587	0	0
DGR n. 1052/2014 – decreto RT n. 6209/2015 – L.R. 77/2013, art. 70 sexiesdecies.	2015	2.750.000	2.750.000	0	0
DGR n. 1124 del 24/11/2015 - Decreto 6406 del 10/12/2015	2015	1.400.786	1.400.786	0	0

AOOGR / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

DGR n. 454/2016 e 491/2016 – decreto RT n. 2149/2016, 10383/2016, 12122/2016 e 13464/2016	2016	3.795.885	3.766.375	29.510	0
DGR n. 1179/2016 – decreto RT n. 14098/2016	2016	2.105.228	2.105.228	0	0
DGR n. 445/2017 e 1138/2017- decreto RT n. 5424/2017 e 17176/2017	2017	3.660.000	3.308.706	145.179	206.115
Del. GR n. 794/2017 - Del. GR 373/2018 - decreto RT 8042/2018 - decreto RT 12937/2018	2018	6.282.076	6.282.076	0	0
Del. GR. 1138/2017 – decreto RT 8042/2018 – decreto RT 12937/2018 (annualità 2016/2017)	2018	2.517.278	2.155.330	341.948	20.000
Del. GR n. 77/2019 - Del. GR n. 723/2019	2019	4.865.390	4.833.490	31.900	0
Del. GR n. 1416 del 18/11/2019	2019	2.500.000	2.478.837	21.163	0
L.R. n. 63/2019	2019	300.000	300.000	0	0
Decreto dirigenziale RT n. 4489/2008	2008	500.000	500.000	0	0



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

DGR 1300/2019 e DGR 1465/2019 - Decreto RT 5881/2020	2020	4.120.449	3.436.888	626.451	57.110
DGR 372/2020 - Decreto 5881/2020	2020	130.000	0	0	130.000
DGR 1023/2020 - Decreto 12586/2020	2020	491.752	453.152	38.600	0
DGR 1156/2020 - Decreto 14127/2020	2020	1.100.000	1.000.000	0	100.000
DGR 1320/2020 - Decreto 6417/2021	2021	3.834.395	3.048.076	252.319	534.000
DGR 502/2021 - Decreto 16098/2021	2021	62.500	43.780	18.720	0
DGR 1328/2021 - Decreto 23481/2021	2021	318.796	81.596	224.773	12.427
DGR 1111/2021 - Nota liquidazione n. 220553/2022	2022	3.277.033	2.444.019	680.551	152.463
DGR 1111/2021 e DGR 151/2022 - Decreto 22733/2022	2022	768.000	768.000	0	0
DGR 1205/2022	2023	5.545.033	0	4.995.381	549.653
DGR 1562/2023	2023	150.000	0	0	150.000
TOTALE					1.911.767

AOOGR/AD Prot. 0257/57 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

All'importo di Euro 1.911.797 derivante da risconti di contributi regionali, vanno aggiunti Euro 244 di risconti passivi su ricavi da attività commerciale per un pagamento di un cliente avvenuto nel 2023 ma di competenza 2024.

Il dettaglio delle attività di promozione turistica riscontate è ampiamente sviluppato nella relazione dell'Organo di Amministrazione, in conformità con i principi contabili dettati dalla Regione Toscana.

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da Regione Toscana inerenti le attività di promozione turistica ammontano complessivamente a Euro 1.911.767 e sono articolati per anno previsto di completamento come di seguito indicato:

Attività in completamento entro anno			
2024	2025	2026	Totale
1.911.767	-	-	1.911.767



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	8.841.011	8.018.987	822.024
Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	130.208	110.430	19.778
Contributi della Regione per il funzionamento	1.500.000	1.500.000	0
Contributi da altri soggetti pubblici	25.682	0	25.682
Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	341.000	343.625	-2.625
Totale	10.837.901	9.973.042	864.859

Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in conto esercizio

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	45.961	187.440	-141.479
TOTALE	45.961	187.440	-141.479

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	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Regione Toscana – funzionamento e personale -	1.500.000	1.500.000	0
Regione Toscana – promozione turistica	6.717.254	8.129.417	-1.412.163
Regione Toscana – Contributo PR FESR 2021/2027	2.253.965	0	2.253.965
Totale	10.471.219	9.629.417	841.802



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2023 dalla Regione e altri Enti:

<i>Atto</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Importo assegnato</i>	<i>Importo riscontato</i>	<i>Importo utilizzato</i>
DGR 1205/2022	Attività di promozione turistica – annualità 2023	3.218.250	183.611	3.034.639
DGR 1205/2022	Contributo triennale versiliana	86.358	0	86.358
DGR 1205/2022	Promozione nautica	150.000	0	150000
DGR 1205/2022	Interventi valorizzazione cammini	90.676	0,00	90.676
DGR 1205/2022	Progetto Vetrina Toscana	156.250	26.042	130.208
DGR 1205/2022	Progetto Centri Commerciali Naturali	340.000	340.000	0
PEC n. prot. 2896/2023	Progetto a valere sul Fondo Unico per il Turismo	690.664	0	690.664
DGR 1562/2023	PR FESR 2021-2027	2.253.965	0	2.253.965
DGR 1562/2023	Stanziamiento ulteriori risorse per promozione turistica	120.000	0	120.000
DGR 1562/2023	Fondo promozione turismo	150.000	150.000	0
Decreto TPT 102/2022	Progetto con Comune di Chianciano Terme	25.682	0	25.682
Totale		7.281.845	699.653	6.585.942

La contabilizzazione dei contributi e dei relativi costi avviene secondo il principio della competenza economica. Le attività di promozione turistica, connesse all'erogazione di contributi di cui sopra, non sono state del tutto svolte nell'esercizio e quindi, attraverso l'istituto del risconto, i contributi vengono rinviati all'anno successivo. L'importo riscontato è stato iscritto nello stato patrimoniale fra le passività alla voce "Risconti passivi" (per il maggiore dettaglio si rimanda a tale voce).

Per lo stesso principio di cui sopra, nel corso dell'esercizio 2023, attività promozionali programmate, le cui risorse erano state iscritte nei risconti passivi, sono state svolte e di conseguenza, nel bilancio consuntivo 2023, l'Agenzia ne dà atto, portando sia a ricavo che a costo le risorse utilizzate.

Di seguito si presenta la tabella riassuntiva delle operazioni contabili poste in essere per la contabilizzazione dei contributi iscritti a bilancio, nonché, di conseguenza, della formazione dei relativi risconti.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

	<i>Contributi RT (così come da Quadro Finanziario) e iscritti a bilancio</i>	<i>Altri contributi (B)</i>	<i>Contributi 2023 rinviati al 2024 (risconti passivi)</i>	<i>Contributi erogati in esercizi precedenti e utilizzati per attività 2023</i>	<i>Totale contributi iscritti nel consuntivo 2020</i>
	(A)		(C)	(D)	(F)=(A)+(B)-(C)+(D)
Settore turismo	4.315.284		699.653	2.410.959	6.026.590
Progetto a valere sul Fondo Unico per il Turismo	690.664				690.664
Funzionamento e personale	1.500.000				1.500.000
PR FESR 2021-2027	2.253.965				2.253.965
Progetto con Comune di Chianciano Terme		25.682			25.682
Totale	8.759.913	25.682	699.653	2.410.959	10.496.901

Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi

La voce "Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi", iscritta in bilancio per un importo di Euro 45.961, accoglie le sopravvenienze attive, gli altri ricavi ed i recuperi e rimborsi.

Le sopravvenienze attive del bilancio di esercizio 2023 sono pari a Euro 45.790 e sono composte in particolare modo da:

- chiusura di attività che provenivano da anni precedenti e che si sono chiuse con minori spese rispetto a quanto previsto, fatture iscritte a fatture da ricevere negli anni precedenti e non pervenute e non più previste (per un importo totale di 32.397);
- risparmi su produttività Tempi Determinati per cessazione rapporti (7.722).

Tra gli altri ricavi e i rimborsi e recuperi si trova la liquidazione a titolo di indennità e rimborso spese da parte dell'INAIL a seguito di un infortunio di un dipendente di Toscana Promozione Turistica.

B) Costi della produzione

Negli schemi sottostanti vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione.

Acquisti di beni

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Spese di cancelleria	2.287	1.763	525
acquisto materiali bagno/pulizie	0	0	0
Totale	2.287	1.763	525



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Acquisti di servizi

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
manutenzione ordinaria immobili di terzi	16.469	7.552	8.917
gestione automezzi	6.756	4.489	2.267
<i>Totale manutenzioni e riparazioni</i>	<i>23.225</i>	<i>12.041</i>	<i>11.185</i>
assicurazioni	5.242	5.055	187
energia elettrica, acqua e gas	32.428	65.319	-32.891
spese telefoniche (fisse e mobili) e rete internet	12.137	11.365	771
spese postali	59	198	-139
spese per consulenze	31.912	34.468	-2.556
software contabilità e service personale	2.948	2.484	465
assistenza informatica	64.863	76.209	-11.346
compenso Direttore	146.616	144.658	1.958
compenso Sindaci Revisori	27.960	27.272	688
spese Direttore per missioni	22.200	18.915	3.285
spese formazione personale	3.214	282	2.932
servizi di pulizia	15.920	13.858	2.062
altri servizi appalti	11.947	15.800	-3.853
servizi di vigilanza e custodia	1.349	2.537	-1.188
spese per servizi bancari	477	299	179
spese per servizi legali	840	0	840
Fee agenzia per missioni	4.584	0	4.584
spese per buoni mensa	19.547	16.287	3.260
costi missioni estero e Italia	35.146	42.185	-7.039
spese promozione turistica	6.955.966	8.340.800	-1.384.834
Spese su Progetto PR FESR 2021-2027	2.253.965	0	2.253.965
<i>Totale altri acquisti di servizi</i>	<i>9.649.319</i>	<i>8.817.990</i>	<i>831.330</i>
<i>Totale acquisti di servizi</i>	<i>9.672.544</i>	<i>8.830.030</i>	<i>842.514</i>

Godimento beni di terzi

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Fitti immobiliari	180	180	0
Altri canoni di noleggio	2.405	1.887	518
Totale	2.585	2.067	518

Costo per il personale

Al 31 dicembre 2023 sono in servizio presso l'Agenzia n° 22 unità di personale a tempo indeterminato, il personale a tempo determinato in servizio presso l'Agenzia ha visto scadere i propri contratti di durata triennale nel corso dell'esercizio.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

La situazione del personale in servizio rilevata al 31/12/2023, in raffronto con l'anno precedente, risulta pertanto essere la seguente:

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Costo del personale a tempo indeterminato	946.248	917.586
<i>Sub totale costo personale tempo indeterminato</i>	<i>946.248</i>	<i>917.586</i>
Costo del personale a tempo determinato (totalmente a carico dei progetti)	0	55.730
Totale	946.248	973.316

Suddiviso come segue:

Ruolo	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Dirigenza	-	-	
Comparto	946.248	917.586	28.662
Tempo determinato			
Dirigenza			
Comparto			
Comparto a carico dei progetti	0	55.730	-55.730
Totale	946.248	973.316	-27.068

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Spese di rappresentanza			-
Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	130.208	110.430	19.778
Imposte e tasse	9.107	3.305	5.802
Spese diverse di gestione	2.522	11.176	-8.654
Sopravvenienze passive	16.175	26.658	-10.483
Sopravvenienze passive indeducibili	554	91.888	-91.334
Totale	158.566	243.456	-84.891

Per quanto riguarda gli oneri diversi di gestione si evidenzia quanto segue:

- Gli Oneri per l'erogazione di benefici a terzi, pari a Euro 130.208, sono relativi agli importi versati in competenza 2023 ad Unioncamere Toscana in conseguenza dell'Accordo tra Regione Toscana e la suddetta Unioncamere per la valorizzazione della rete Vetrina Toscana per la presentazione dei progetti territoriali 2022/2024. La Delibere di Giunta Regionale 502/2021 e 1111/2021 impegnano a favore di Toscana Promozione Turistica 160.000 per il progetto di Vetrina Toscana destinandole a



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

trasferimenti correnti ad enti delle amministrazioni locali. L'importo è stato in parte riscontato al 2024 data la durata oltre esercizio del bando e della ammissibilità delle spese. Il medesimo importo iscritti tra gli oneri per l'erogazione di benefici a terzi si ritrova nella voce A.1.c del Conto Economico: "Contributi per l'erogazione di benefici a terzi".

- Le sopravvenienze passive del bilancio di esercizio 2023 sono pari a Euro 16.729 e sono composte in particolar modo da chiusura di progetti con minori certificazioni di spesa (Euro 14.435) e da spese non previste e non prevedibili (Euro 1.074).

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Ammortamento beni immateriali	16.327	20.764	-4.437
Ammortamento ordinario beni materiali	19.728	22.074	-2.346
Svalutazione crediti	0	0	0
Totale	36.055	42.838	-6.783

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali. Per quanto riguarda l'analisi degli ammortamenti si rimanda alla sezione "Immobilizzazioni" nell'attivo patrimoniale.

Accantonamenti per rischi e oneri

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Accantonamenti per imposte	-	-	-
Accantonamento per contenziosi	-	-	-
Accantonamenti per rischi su crediti	-	-	-
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	26.222	26.222	0
Altri accantonamenti	676	483	193
Totale	26.898	26.705	193

Per la descrizione degli accantonamenti dell'esercizio 2023 si rimanda alla sezione relativa ai Fondi rischi ed oneri presente nel Passivo Patrimoniale ove vengono descritte in dettaglio le operazioni che hanno portato all'iscrizione in bilancio della somma pari a Euro 26.898 Euro tra gli accantonamenti e della medesima cifra tra i fondi.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Imposte sul reddito d'esercizio

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
50.455	46.522	3.933

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
IRES	39.948	32.162	7.786
IRAP	8.945	14.360	-5.415
Imposte anticipate	1.562	0	1.562
Totale	50.455	46.522	3.933



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

MISURE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

La presente nota integrativa è stata redatta sulla base dei principi contabili dettati dalla Regione e approvati con deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013 ed aggiornati dalla deliberazione n. 496 del 16/04/2019, dalle disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al DEFR 2023.

(approvato con deliberazione di Consiglio regionale n. 110 del 22/12/2022), nonché dagli indirizzi dettati agli Enti dipendenti dalla Giunta Regionale per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento.

Gli obiettivi previsti nella Nota di aggiornamento al DEFR 2023 sono di seguito sintetizzati:

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

Nello specifico, l'obiettivo sopra descritto di cui al punto a) viene raggiunto:

1. Mantenimento del costo del personale al livello di spesa sostenuta nel 2016

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale si indica in Euro 869.854 l'ammontare del costo del personale sostenuto nel 2023, calcolato nei modi stabiliti dalla circolare MEF 9/2006¹. Di confronto, il costo del personale sostenuto nel 2016, calcolato nei modi stabiliti dalla citata circolare, ammonta ad Euro 1.155.605.

Di seguito riportiamo le tabelle di calcolo, riguardanti il costo del personale 2023 confrontato con il costo del personale 2016:

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 escluse dal costo di personale quello derivante dalle 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.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

CONFRONTO COSTO DEL PERSONALE 2016/2023		
	2016	2023
Salari e stipendi	826.471	679.993
Oneri sociali	224.305	181.406
Trattamento di fine rapporto	21.263	18.250
Altri costi	101.792	66.599
IRAP		
Servizio sost. mensa	15.290	19.547
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	1.189.121	965.795
(-) Costo categorie protette	33.516	-
(-) Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie	-	-
COSTO DEL PERSONALE PER TETTO DI SPESA	1.155.605	965.795

Il costo dell'IRAP non è stato preso in considerazione, in quanto l'Agenzia, essendo Ente che svolge attività commerciale, calcola l'imposta secondo il sistema reddituale e non contributivo.

Pertanto, sulla base della metodologia di calcolo disposta dalla Regione Toscana (seguendo le indicazioni stabilite dalla circolare MEF) ai fini della verifica del mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell'anno 2016, si attesta che l'Agenzia ha pienamente rispettato la misura di contenimento della spesa di personale.

2. Mantenimento del costo per collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca al livello sostenuto della spesa nel 2016.

L'Agenzia, escludendo gli incarichi conferiti per adempimenti obbligatori per legge e per le "esternalizzazioni" di servizi necessari per raggiungere gli scopi dell'amministrazione (pari a Euro 31.912), nel 2023 non ha conferito incarichi di consulenza, studio e ricerca; inoltre l'Agenzia non ha in carico contratti di collaborazione coordinata e continuativa né contratti a progetto.

Le spese di consulenza sono coerenti con l'Applicazione dell'art.14, comma 4 ter, del D.L. 66/2014 in materia di collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca.

La legge regionale 77/2013, così come modificata dalla L.R. n. 46/2014, dispone che si applicano agli enti dipendenti le norme di cui all'art. 14, c.4-ter del D.L. 66/2014. In particolare le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., a decorrere dall'anno 2014, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro. Per le CO.CO.CO le amministrazioni pubbliche di cui sopra, non possono stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa quando la spesa complessiva per tali contratti è superiore rispetto alla spesa del personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,5% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all'1,1% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro.

La spesa di personale dell'Agenzia, risultante dal conto annuale 2012, ammonta ad Euro 2.145.313 e pertanto il tetto di spesa per la voce "incarichi di consulenza, studio e ricerca" è pari ad Euro 90.103.

Stato di attuazione del piano degli investimenti

Relativamente agli investimenti e alle variazioni intervenute, si rimanda a quanto ampiamente già descritto nella nota integrativa nella sezione "Immobilizzazioni".

Vengono fornite ulteriori informazioni rispetto al piano degli investimenti del bilancio preventivo 2023, rappresentate dal seguente prospetto:

<i>Descrizione investimento</i>	<i>Previsione da piano degli investimenti</i>	<i>Investimento realizzato</i>	<i>Fonti di finanziamento previste</i>	<i>Fonti di finanziamento utilizzate</i>	<i>Motivazioni dello scostamento</i>
Immobilizzazioni immateriali	11.000	20.965	Ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione
Immobilizzazioni materiali	11.000	16.523	Ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione
Totale	22.000	37.488			

L'Agenzia nel corso dell'esercizio 2023 ha effettuato maggiori investimenti rispetto a quanto preventivato, in particolar modo all'interno delle immobilizzazioni immateriali per aggiornare programmi e anti virus obsoleti.

Parallelamente sono stati necessari investimenti maggiori di acquisto di macchine elettroniche e attrezzature.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Conclusioni

Il presente bilancio si chiude con un avanzo di Euro 128.512,45. L'Agenzia propone di destinare tale utile, 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", per il 20% a riserva legale per la copertura di perdite future e, per la parte residua, a Regione Toscana. La proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Agenzia rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale che dispone la destinazione dell'utile.

Il Direttore

Francesco Tapinassi



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

La Legge Regionale 22/2016 prevede che Toscana Promozione Turistica realizzi le iniziative e le attività della Regione Toscana in materia di promozione turistica così come definita dalla nuova normativa stabilita con legge regionale 20 dicembre 2016, n. 86 (Testo unico del sistema turistico regionale).

L'Agenzia attua le suddette iniziative ed attività mediante:

- a) l'organizzazione diretta delle stesse;
- b) la partecipazione a progetti di promozione degli altri soggetti pubblici operanti a livello locale, nazionale e internazionale.

Per quanto riguarda l'anno 2023, l'operato dell'Agenzia si è svolto nella cornice strategica complessiva del PRS e quindi, per la strategia annuale, del DEFR 2023 quale documento programmatico di riferimento previsto dalla L.R. 22/2016 e, da questo, secondo le indicazioni specifiche contenute negli "Indirizzi per l'elaborazione del programma operativo per l'anno 2023 all'Agenzia Toscana Promozione Turistica" e tenuto conto della *mission* dell'Agenzia così come individuata dalla legge istitutiva (legge regionale 22/2016), della strategia complessiva regionale di promozione del turismo definita con il Testo Unico del in materia di turismo (legge regionale 86/2016) che ha ridefinito la *governance* regionale sul turismo prevedendo in particolare la suddivisione della Toscana in Ambiti territoriali e la costituzione dei Prodotti turistici omogenei.

L'operatività dell'Agenzia si è svolta secondo quanto previsto nel Programma Operativo delle attività di promozione turistica dell'anno 2023 approvato con DGR n. 151 del 20/02/2023 come successivamente modificato con DGR n. 1562 del 18/12/2023. L'operatività si è inoltre svolta nel rispetto di quanto indicato nel Bilancio Preventivo 2023 di Toscana Promozione Turistica, approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 574 del 22/05/2023 e successiva variazione approvata con DGR n. 1562/2023, nonché infine perseguendo gli obiettivi indicati nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2023.

La Relazione dell'organo di amministrazione ha la finalità di illustrare la gestione economico-finanziaria e operativa delle attività realizzate nell'anno 2023, con evidenza degli scostamenti più significativi, a corredo di quanto illustrato nel Bilancio di esercizio, di cui ne costituisce parte integrante. Essa si articola in due sezioni:

- la "Relazione sulla gestione" che illustra i valori economici, patrimoniali e finanziari collegati alle attività svolte nel 2023 e i risultati raggiunti in termini di contenimento dei costi di funzionamento e di miglioramento dell'efficienza della gestione. Per ciò che

TOSCANA
PROMOZIONE

TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

attiene ai costi delle attività viene data evidenza delle attività previste nella programmazione operativa 2023 in tutto o in parte ancora da svolgere, la cui realizzazione è quindi rinviata ad un esercizio successivo a quello in cui è stato disposto il contributo da parte della Regione Toscana (tabella riepilogativa delle attività riscontate);

- la “Relazione sulle attività dell’Agenzia” che fornisce elementi utili ad illustrare le attività di livello strategico realizzate nel corso del 2023 e i principali risultati raggiunti.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AOOGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Il bilancio di esercizio 2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito dalla L.R. 22/2016, legge di riforma dell'Agenzia, dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 692 del 19/07/2016 ed è redatto in conformità con gli indirizzi per gli enti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa al Bilancio, stabiliti con Deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013 e con successiva Deliberazione n. 496 del 16/04/2019.

Il bilancio d'esercizio 2023 è stato redatto sulla base di quanto sopra 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. (15G00153) (GU Serie Generale n.205 del 4-9-2015): modifiche ai principi contabili OIC e al Codice Civile, così come recepiti dai principi contabili contenuti nella Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019.
- ✓ Disposizioni previste nella Nota di aggiornamento al D.E.F.R 2023 (approvato con deliberazione di Consiglio regionale n. 110 del 22/12/2022), in cui sono indicati i seguenti obiettivi:
 - a) Contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
 - b) Raggiungimento del pareggio di bilancio;
 - c) Assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.
- ✓ Deliberazione di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 avente per oggetto "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana".

L'esercizio 2023 si chiude con un utile pari a Euro 128.512, con un aumento di Euro 128.370 rispetto all'utile conseguito nel 2022.

Il *valore della produzione* è pari a Euro 10.883.862, in aumento del 7% rispetto all'anno precedente e del 9,2% rispetto al preventivo.

I *costi della produzione* ammontano a Euro 10.845.185, con un aumento del 7% rispetto all'anno precedente e una sostanziale stabilità rispetto a quanto previsto nel preventivo 2023 (-0,3%).



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

La differenza tra valore e costi della produzione, più propriamente detto *marginale operativo lordo*, ammonta a Euro 38.677.

La *gestione finanziaria* concorre alla formazione del reddito con un saldo positivo di Euro 140.290.

Infine, la *gestione straordinaria*, a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs n. 139/2015, è stata eliminata dal Conto Economico, e va indicata e commentata in Nota integrativa (al riguardo si rimanda a quanto descritto in Nota integrativa).

Per dare maggiore leggibilità alle comparazioni delle poste di bilancio, che consenta di analizzare l'andamento delle grandezze economiche, si inseriscono di seguito due tabelle relative al valore della produzione, ai costi della produzione e alla gestione finanziaria, che mettono a confronto il bilancio consuntivo 2023, il bilancio consuntivo 2022 e il bilancio preventivo 2023.

In merito ai risultati delle suddette comparazioni, si evidenzia come per quanto riguarda il valore della produzione ed i costi promozionali, nel preventivo economico viene inserita la totalità delle risorse a disposizione dell'Agenzia, compresi tutti i risconti passivi presenti nel bilancio di TPT. Nel bilancio consuntivo, concluso tutto il monitoraggio annuale e le scritture contabili di chiusura, a conto economico sono iscritti solo i proventi di competenza dell'esercizio derivanti dai contributi in conto esercizio effettivamente utilizzati e dall'utilizzo dei risconti passivi nell'anno. Ciò che rimane non utilizzato e di conseguenza riscontato si ritrova nel passivo patrimoniale e non nel conto economico.

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

TAVOLE DI COMPARAZIONE 2022-2023

	Descrizione	consuntivo 2023	preventivo 2023	consuntivo 2023	quota % voce di ricavo 2023 / totale ricavi 2022	scostamento consuntivo 2023/ preventivo 2023		scostamento consuntivo 2023/ consuntivo 2022	
						€	%	€	%
A	VALORE DELLA PRODUZIONE								
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.973.042	9.971.178	10.837.901	99,58	866.723	8,7%	864.859	9%
	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma								
a	di attività	8.018.987	8.121.178	8.841.011	81,23	719.833	8,9%	822.024	10%
b	Contributi della Regione per il funzionamento	1.500.000	1.500.000	1.500.000	13,78	0	0,0%	-	0%
c	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	110.430	-	130.208	1,20	130.208	0,0%	19.778	-
e	Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	25.682	0,24	25.682	0,0%	25.682	-
f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	343.625	350.000	341.000	3,13	-9.000	-2,6%	2.625	-1%
5	Altri ricavi	187.440	-	45.961	0,42	45.961	-	141.479	-75%
e	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	187.440	-	45.961	0,42	45.961	-	141.479	-75%
	TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	10.160.483	9.971.178	10.883.862	100	912.684	9,2%	723.379	7%

AOGGRT / AD Prot. 0257/57 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

TAVOLE DI COMPARAZIONE 2022-2023

	Descrizione	consuntivo 2022	preventivo 2023	consuntivo 2023	quota % voce di costo 2023 / totale costi 2023	scostamento consuntivo 2023/ preventivo 2023		scostamento consuntivo 2023 / consuntivo 2022	
						€	%	€	%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE								
6	Acquisti di beni	1.763	2.200	2.287	0,02%	87	4,0%	524	29,7%
	spese cancelleria	1.763	2.200	2.287	0,02%	87	4,0%	524	29,7%
	acquisto materiale bagno/pulizie	-	-	-	0,00%	0	n.a.	-	-
7	Acquisti di servizi	8.830.030	9.746.797	9.672.544	89,19%	-74.253	-0,8%	842.514	9,5%
a	Manutenzione e riparazioni	12.041	17.000	23.225	0,21%	6.225	37%	11.184	93%
	manutenzione ordinaria immobili	7.552	13.000	16.469	0,15%	3.469	27%	8.917	118%
	gestione automezzi	4.489	4.000	6.756	0,06%	2.756	69%	2.267	51%
b	Altri acquisti di servizi	8.817.989	9.729.797	9.649.320	88,97%	-80.477	-1%	831.331	9,4%
	assicurazioni	5.055	5.500	5.242	0,05%	-258	-5%	187	4%
	energia elettrica, acqua e gas	65.319	49.000	32.428	0,30%	-16.572	-34%	32.891	-50%
	spese telefoniche e fax	11.365	16.000	12.137	0,11%	-3.863	-24%	772	7%
	spese postali	198	400	59	0,00%	-341	-85%	139	-70%
	spese per consulenze	34.468	40.000	31.912	0,29%	-8.088	-20%	2.556	-7%
	software contabilità e service personale	2.484	2.800	2.948	0,03%	148	5%	464	19%
	assistenza informatica	76.209	65.840	64.863	0,60%	-977	-1%	11.346	-15%
	costi per missioni Estero e Italia	42.185	24.000	35.146	0,32%	11.146	46%	7.039	-17%
	spese per buoni mensa	16.287	18.000	19.547	0,18%	1.547	9%	3.260	20%
	compenso Direttore, rimb.spese e contributi diversi a carico dell'Ente	144.658	147.480	146.616	1,35%	-864	-1%	1.958	1%
	compensi S. Revisori, rimb.spese e contributi diversi a carico dell'Ente	27.272	29.000	27.960	0,26%	-1.040	-4%	688	3%
	rimborsi spese per missioni Direttore	18.915	9.000	22.200	0,20%	13.200	147%	3.285	17%
	spese formazione personale	282	9.000	3.214	0,03%	-5.786	-64%	2.932	1040%
	servizi di vigilanza e custodia	2.537	3.500	1.349	0,01%	-2.151	-61%	1.188	-47%
	servizi di pulizia	13.858	13.900	15.920	0,15%	2.020	15%	2.062	15%
	altri servizi appaltati	15.800	13.000	11.947	0,11%	-1.053	-8%	3.853	-24%
	spese per servizi bancari	299	-	477	0,00%	477		178	60%
	spese legali	0	-	840	0,01%	840		840	
	fee agenzia	0	-	4.584	0,04%	4.584		4.584	
	spese programma promozionale	8.340.798	9.243.717	9.209.931	84,92%	-33.786	0%	869.133	10%
8	Godimento di beni di terzi	2.472	2.280	2.585	0,0%	305	13%	113	5%
	fitti immobiliari	180	180	180	0,0%	0	0%	-	0%
	altri canoni di noleggio	2.292	2.100	2.405	0,0%	305	15%	113	5%
9	Personale	973.316	1.045.642	946.248	8,7%	99.394	-9,5%	27.068	-2,8%
a	Salari e stipendi	681.543	732.935	679.993	6,3%	52.942	-7%	1.550	0%
b	Oneri sociali	193.811	196.434	181.406	1,7%	15.028	-8%	12.405	-6%
c	Trattamento di fine rapporto	19.055	19.579	18.250	0,2%	1.329	-7%	805	-4%
e	Altri costi	78.907	96.694	66.599	0,6%	30.095	-31%	12.308	-16%
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	42.838	63.662	36.055	0,3%	-27.607	-43%	6.783	-16%
a	ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.764	25.662	16.327	0,2%	-9.335	-36%	4.437	-21%
b	ammortamento immobilizzazioni materiali	22.074	36.000	19.728	0,2%	-16.272	-45%	2.346	-11%
d	svalutazione crediti compresi nell'attivo	-	2.000	-	0,0%	-2.000	-100%	-	-
11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci								
12	Accantonamenti per rischi e oneri	26.705	-	26.899	0,2%	26.899		194	1%
13	Altri accantonamenti								
14	Oneri diversi di gestione	243.456	15.200	158.566	1,46%	143.366	943%	84.890	-35%
	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	110.430	-	130.208					
	spese rappresentanza	-	200	-	0,00%	200	-100%	-	-
	imposte e tasse	3.305	6.000	9.107	0,08%	3.107	52%	5.802	176%
	spese diverse di gestione	11.176	9.000	2.522	0,02%	6.478	-72%	8.654	-77%
	sopravv. e insussistenze	118.546	-	16.729	0,15%	16.729	n.a.	101.817	-86%
	TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	10.120.580	10.875.781	10.845.185	100%	-30.597	-0,3%	724.604	7%
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	959	10.000	140.290	100%	130.290	1303%	139.331	14529%

AOGRT / AD Prot. 0257/57 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione al 31/12/2023 è così composto:

- a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività;
- b) Contributi della Regione per il funzionamento;
- c) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi;
- d) Contributi da altri soggetti pubblici
- e) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale;
- f) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi.

I contributi in conto esercizio da Regione Toscana ammontano complessivamente a Euro 10.471.219. Occorre sottolineare che tale voce accoglie anche i contributi erogati in esercizi precedenti e utilizzati per lo svolgimento di attività nel corso dell'esercizio 2023.

I ricavi per prestazioni dell'attività commerciali sono relativi alle attività di promozione turistica che realizza l'Agenzia sulla base di quanto previsto dalla programmazione operativa (partecipazione a fiere, seminari, workshop, incoming).

Infine la voce "Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi" accoglie le sopravvenienze attive e recuperi e rimborsi.

Per maggiori dettagli sull'articolazione delle risorse si veda quanto già ampiamente descritto in Nota Integrativa.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda i costi della produzione si rimanda a quanto descritto nella Nota Integrativa dove si evidenzia la composizione di ciascuna grandezza economica iscritta nel conto economico.

Si evidenzia che i costi della produzione registrano complessivamente un aumento del 7% rispetto al consuntivo 2023 rimanendo comunque in linea con quanto stimato a preventivo 2023 (-0,3%).

Acquisti di beni

Tale grandezza grava per lo 0,02% sul totale dei costi di produzione; è quindi una grandezza marginale. Come si evince dalla tabella, si registra un aumento del 29,7% rispetto all'esercizio precedente.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Acquisto di servizi

I costi per servizi rappresentano la voce più importante dei costi della produzione (89,19%) e vedono un aumento del 9,5% rispetto all'esercizio precedente. Per fare una corretta analisi di tale voce, occorre sottolineare che in questa grandezza sono presenti anche i costi afferenti la promozione turistica che meritano un'analisi distinta.

Godimento beni di terzi

La voce di costo "godimento beni di terzi" registra un aumento del 5% rispetto all'esercizio precedente.

Costo per il personale

Il costo del personale risulta inferiore del 9,5% rispetto a quanto preventivato a fine esercizio 2022 (preventivo economico 2023) e diminuisce del 2,8% rispetto al consuntivo 2022.

Il costo complessivo per il personale, comprensivo del trattamento retributivo fisso e accessorio e dei contributi previdenziali e assistenziali, rapportato con l'esercizio precedente, è esplicitato nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Costo del personale a tempo indeterminato	946.248	917.586
<i>Sub totale costo personale tempo indeterminato</i>	<i>946.248</i>	<i>917.586</i>
Costo del personale a tempo determinato (totalmente a carico dei progetti)	946.248	55.730
Totale	946.248	973.316

Per un maggior dettaglio della voce di costo "Personale", si rimanda a quanto descritto sia nel paragrafo inerente i "Dati sull'occupazione" che nella Nota Integrativa.

Ammortamenti e svalutazioni

Tale voce grava sul conto economico per lo 0,3% sul totale dei costi di produzione. Si registra una diminuzione di tale voce rispetto al consuntivo 2022 rimanendo sempre al di sotto di quanto preventivato nel preventivo 2023. Si veda quanto dettagliato nella Nota Integrativa.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

INVESTIMENTI

Relativamente agli investimenti e alle variazioni intervenute, si rimanda a quanto ampiamente già descritto nella Nota Integrativa nella sezione "Immobilizzazioni".

DESTINAZIONE DELL'UTILE

Il presente bilancio si chiude con un avanzo di Euro 128.512. L'Agenzia propone di destinare tale utile, 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", per il 20% a riserva legale per la copertura di perdite future e, per la parte residua, a Regione Toscana. La proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Agenzia rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale che dispone la destinazione dell'utile.

AOGGRT / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

RELAZIONE SULLE ATTIVITA'

AOOGR / AD Prot. 0257757 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

LE ATTIVITA' REALIZZATE

Dalla dimensione di rilevanza strategica alla dimensione operativa.

Le attività promozionali sono inquadrate nella cornice strategica complessiva del PRS e quindi, per la strategia annuale, del DEFR 2023 quale documento programmatico di riferimento previsto dalla L.R. 22/2016.

I documenti regionali strategici di riferimento, come indicato all'art. 3 della legge regionale istitutiva di Toscana Promozione Turistica n. 22/2016, sono il programma regionale di sviluppo (PRS) attraverso cui la Regione definisce le strategie di intervento in materia di promozione economica e turistica e il documento di economia e finanza regionale (DEFR) che stabilisce annualmente, in coerenza con il PRS, le priorità per l'anno successivo.

Per ciò che attiene il DEFR 2023 approvato con Deliberazione del Consiglio regionale del 8 settembre 2022 n. 75 e e successiva nota di aggiornamento approvata con Delibera di Consiglio Regionale n. 110 del 22/12/2022, i riferimenti sono in particolare al Progetto regionale 4 "Turismo e Commercio".

Sono inoltre documenti di riferimento:

- "Testo unico in materia di turismo" approvato con L.R. n. 86/2016, che fissa in particolare le direttive di riassetto delle competenze in materia;
- Documento Strategico-operativo Destinazione Toscana 2020 approvato con delibera n. 442 del 02/05/2017 dalla Giunta Regionale Toscana, quale documento strategico-operativo che determina le modalità e i criteri attraverso i quali dare attuazione agli indirizzi programmatici previsti dal PRS;
- PR FESR 2021-2027, azione 1.3.4 "Promozione e valorizzazione del turismo sostenibile", per la quale Toscana Promozione Turistica assume le funzioni di soggetto beneficiario ai sensi della L.R. 22/2016 e della DGR 97/2023, DGR 973/2023 e DD 24134/2023.

A partire dalle priorità indicate nel DEFR e -come previsto dall'art. 6 bis L.R. 22/2016- l'attività si è svolta seguendo le indicazioni specifiche dettate negli "Indirizzi" approvati da Regione Toscana con delibera della Giunta regionale n. 1205/2022 e ss, mm ii., tenuto conto della *mission* dell'Agenzia così come individuata dalla legge istitutiva L.R. 22/2016 e della strategia complessiva regionale di promozione del turismo definita con il Testo Unico in materia di turismo (L.R. 86/2016) che ha



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

ridefinito la *governance* regionale sul turismo prevedendo in particolare la suddivisione della Toscana in Ambiti territoriali e la costituzione dei Prodotti turistici omogenei.

L'operatività dell'Agenzia si è svolta secondo quanto previsto nel Programma Operativo delle attività di promozione turistica dell'anno 2023 approvato con DGR n. 151 del 20/02/2023 come successivamente modificato con DGR n. 1562 del 18/12/2023.

L'operatività si è inoltre svolta nel rispetto di quanto indicato nel Bilancio Preventivo 2023 di Toscana Promozione Turistica, approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 574 del 22/05/2023 e successiva variazione approvata con DGR n. 1562/2023, nonché infine perseguendo gli obiettivi indicati nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2023.

Come indicato nel DEFR, nel corso del 2023 è stata data attuazione agli indirizzi contenuti nel "Documento Strategico Operativo Destinazione Toscana 2020" (DGR 442/2017). Le attività si sono svolte in continuità con quelle avviate nel 2018, riepilogate all'interno del "Documento Integrato di Promozione e Comunicazione Turistica della Regione Toscana", (DGR 504/2018) che dà avvio al coordinamento operativo tra gli indirizzi programmatici (Direzione AP) e l'attuazione degli interventi in capo a Toscana Promozione Turistica (IPT) e Fondazione Sistema Toscana (FST), definendo una presenza in Toscana e all'estero coerente.

Gli obiettivi specifici e le azioni di intervento che hanno supportato la promozione turistica sono pertanto rispondenti alla visione e alle leve strategiche individuate in Destinazione Toscana 2020:

1. Nuove regole per nuove strategie,
2. Conoscere per programmare,
3. Accoglienza come segno distintivo,
4. Comunicare le identità,
5. Cura dei contenuti,
6. Ecosistemi digitali;

In particolare l'attività si è svolta secondo le seguenti priorità individuate dal DEFR con il Progetto regionale "Turismo e Commercio" e dagli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale con la delibera n. 1205/2022 per il 2023:

- ✓ sviluppo e/o implementazione di attività di promozione turistica integrata per valorizzare il patrimonio archeologico, museale, culturale, paesaggistico, rurale, ambientale, strutturate per prodotto turistico omogeneo ovvero per destinazione turistica, prevedendo specifiche azioni sperimentali ed innovative per valorizzare le aree interne e le isole; in particolare si segnalano gli Etruschi ed il patrimonio Unesco;



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

- ✓ avviare azioni di promozione turistica integrata su temi dell'outdoor: turismo in bicicletta, percorsi a piedi a partire dai Cammini di Toscana, sentieristica, con particolare attenzione a tutta la mobilità lenta strutturate per Ambiti e Prodotti turistici;
- ✓ attivazione e implementazione di azioni di promozione del turismo nautico e marino, con particolare attenzione all'offerta portuale turistica anche attraverso forme partecipative sia degli Ambiti territoriali che dei Prodotti Turistici omogenei;
- ✓ promuovere l'offerta termale nei suoi molteplici aspetti e con particolare attenzione a quelli relativi al benessere ed alla salute;
- ✓ promuovere le destinazioni meno conosciute, con attenzione al progetto Borghi ed i Parchi e aree protette;
- ✓ valorizzazione dell'enogastronomia tipica e tradizionale ed il buon vivere della Toscana con il progetto Vetrina Toscana e i Centri Commerciali Naturali;
- ✓ comporre il catalogo/portafoglio dei prodotti turistici (oltre alle tipologie già descritte si aggiungono a titolo esemplificativo: montagna invernale, turismo camperistico, wedding, turismo sportivo, smart-working, turismo delle donne, turismo scolastico, grandi eventi, musica, teatro, ricorrenze, rievocazioni storiche, e quello delle destinazioni turistiche su cui concentrare le azioni di promozione);
- ✓ procedere con l'attuazione dell'Osservatorio Turistico Digitale, quale parte dell'eco-sistema digitale regionale, con la finalità di migliorare la conoscenza del fenomeno e la governance in collaborazione con la Direzione Sistemi Informativi e FST e in raccordo con le attività realizzate dal ToT Lab di Necstour;
- ✓ collaborare con FST allo sviluppo del DMS regionale;
- ✓ partecipare a iniziative e a progetti europei ai quali la Giunta Regionale ha aderito, con un'attenzione particolare ai temi della digitalizzazione e della sostenibilità;
- ✓ realizzare azioni coordinate con le Agenzie di promozione delle altre Regioni su quei prodotti turistici oggetto di specifiche intese stabilite dalla Giunta Regionale;
- ✓ riservare una specifica azione alla promozione dell'offerta turistica accessibile;
- ✓ promuovere il calendario annuale delle manifestazioni fieristiche e le altre manifestazioni espositive sostenute dalla Giunta regionale;

Il Programma Operativo 2023 di Toscana Promozione Turistica, in coerenza con gli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale con la delibera n. 1205/2022, si è quindi sviluppato in continuità al Programma Operativo 2022 che già aveva avviato un'intensa attività orientata all'accompagnamento ai territori per



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

la specializzazione e differenziazione dell' offerta turistica, dei mercati e della strategia di promozione, sotto l'ombrello del brand Toscana, al completamento della governance prevista dal legislatore regionale (Ambiti e Prodotti Turistici Omogenei) ed alla definizione delle azioni di marketing, favorendo una sempre maggiore targetizzazione della promozione volta a cogliere le continue opportunità che derivano dall'evoluzione della domanda.

In conformità con le priorità riepilogate nella citata delibera della Giunta regionale n. 1205/2022 l'attività 2023 è stata orientata al perseguimento dei seguenti obiettivi:

1. attuare azioni di rilancio della destinazione Toscana sul mercato italiano e internazionale nel periodo post COVID-19, in continuità con quanto avvenuto nel corso del 2022 ed in particolare con la campagna Toscana, Rinascimento senza fine;
2. programmare le attività di comunicazione per rafforzare il brand-set della Toscana e posizionare il portafoglio di prodotti ed esperienze sui diversi mercati e su segmenti specifici, in modo da favorire una sempre maggiore attenzione al target della promozione volta a cogliere le continue opportunità che derivano dall'evoluzione della domanda;
3. integrare in modo sempre più strutturato la collaborazione con Fondazione Sistema Toscana nella programmazione e realizzazione delle attività di promozione della destinazione, on e off line e nelle attività di comunicazione on line;
4. supportare la Regione nel consolidamento del processo di attuazione della governance, in particolare nel processo di coinvolgimento degli Ambiti territoriali e dei Prodotti Turistici Omogenei (PTO) nella definizione delle strategie del settore, attraverso la applicazione e l'evoluzione del metodo "Tuscany Together" come definito nel corso del 2021;
5. affiancare i soggetti territoriali nella definizione di un percorso strategico da intraprendere per uscire dall'emergenza in una prospettiva temporale di breve e medio termine (dicembre 2023);
6. accompagnare la Regione nella selezione di azioni e progetti coerenti con le policy regionali, da assegnare ad eventuali nuove linee di finanziamento di supporto agli Ambiti;
7. sperimentare nuove azioni di promozione business to business, anche secondo le modalità digitali anche in relazione agli incentivi per gli organizzatori, che operano stabilmente in Toscana, delle manifestazioni fieristiche che si svolgono nei poli fieristici di interesse regionale;
8. consolidare gli strumenti di analisi della domanda e dell'offerta turistica e rafforzare le funzioni di ricerca;
9. promuovere il turismo sostenibile basato sulla mobilità lenta e la valorizzazione delle identità e dei patrimoni e delle risorse naturali e culturali;



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

10. incentivare la propensione ad un turismo proiettato in una dimensione sempre più digitale, soprattutto attraverso la prosecuzione del progetto BTO – Be travel Onlife, in collaborazione con Fondazione Sistema Toscana;

11. supportare le iniziative che rientrano nell'interesse regionale per la valorizzazione integrata delle eccellenze e delle peculiarità presenti sul territorio quali, a titolo esemplificativo, Arcobaleno d'estate e il progetto regionale Vetrina Toscana per la promozione delle eccellenze enogastronomiche toscane, i Centri Commerciali Naturali per la valorizzazione dei borghi e delle aree rurali.

- Le Attività per le Destinazioni.

Obiettivo: la valorizzazione dell'offerta e organizzazione del sistema turistico.

#TuscanyTogether: organizzazione del sistema, collaborazione per la programmazione della promozione, supporto per la costruzione dell'offerta turistica

La promozione turistica, affidata dalla legge regionale a Toscana Promozione Turistica ed a Fondazione Sistema Toscana (per la promozione digitale), si attua attraverso una forte interazione e collaborazione tra tutti i soggetti della governance, Ambiti territoriali e PTO in particolare. Toscana Promozione Turistica ha adottato dal 2020 una programmazione condivisa bottom up, attraverso il coinvolgimento strutturato degli Ambiti territoriali e dei Prodotti Turistici Omogenei e, per mezzo di questi, dell'intera platea degli attori territoriali.

In attuazione del TU Turismo (l.r. 86/2016), le linee guida di #TuscanyTogheter definiscono la collaborazione operativa tra i principali soggetti istituzionali della governance della promozione turistica della Toscana.

Per rendere ancora più operativo il metodo di #TuscanyTogheter viene lanciata il 20 ottobre 2020 la piattaforma di collaborazione con gli ambiti per l'attività di programmazione. Si tratta di una "piattaforma" online per la elaborazione dei Piani d' Ambito. Si è infatti voluto predisporre uno strumento digitale che da una parte semplifichi il lavoro di programmazione, favorendo in modo pratico e funzionale la collaborazione tra i diversi livelli della governance.

Questo strumento consente a ciascun Ambito (e di conseguenza anche all'Agenzia) di:

- essere guidato nella definizione di una strategia ragionata e di senso;
- comporre tutte le attività in corso o in programmazione all'interno di obiettivi specifici ed in un quadro regionale che eviti duplicazioni e favorisca sinergie.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Gli ambiti turistici hanno partecipato attivamente ai gruppi di lavoro verticali e alle fiere e altre iniziative di promozione (in totale 153 partecipazioni di ambiti a fiere , SHARING e BUY TUSCANY)

Inoltre gli ambiti turistici sono stati coinvolti nei 14 press tour organizzati nel 2023

Grazie al progetto di Osservatorio Turistico Regionale (OTR), gestito da Toscana Promozione Turistica, è stato sviluppato uno strumento di supporto alle politiche di Regione Toscana e alla governance, che favorirà la condivisione e l'uso dei dati da parte di tutto il sistema turistico regionale.

Per la realizzazione del progetto Toscana Promozione Turistica opera in sinergia con le direzioni regionali Attività Produttive e Organizzazione e Sistemi Informativi e con Fondazione Sistema Toscana, IRPET, ANCI Toscana e gli altri enti e attori del territorio. La messa a sistema di tutte le informazioni è contenuta nel sito dell'Osservatorio Turistico Regionale all'indirizzo <https://ot.toscanapromozione.it>.

Il sito è stato organizzato in sezioni fra cui un'area che mette a sistema un repository documentale delle ricerche e delle analisi pubbliche di altri soggetti e/o specifiche ricerche commissionate ad hoc.

Per quanto riguarda la funzione di Data Scientist – Data Analyst per l'Osservatorio, TPT ha stipulato un accordo di collaborazione con il Dipartimento di Economia dell'Università Ca' Foscari di Venezia che vede operare un team con più figure disciplinari in grado di fornire expertise per i modelli di analisi e per la restituzione dei dati. L'accordo prevede l'applicazione di nuovi metodi di analisi delle performance delle destinazioni turistiche, permettendo all'OTR di utilizzare l'esperienza di Ca' Foscari per la creazione e messa a punto di sistemi digitali per il monitoraggio del fenomeno turistico.

- Le attività per le Imprese:

Attività di promozione business to business e accompagnamento ai mercati del sistema delle imprese.

- Partecipazione a fiere e manifestazioni di settore

Nel 2023 sono state confermate le partecipazioni in presenza alle principali manifestazioni fieristiche internazionali (BIT, ITB, TTG, WTM, ILTM)

Alla **BIT** l'Agenzia ha siglato quattro importanti accordi di collaborazione internazionale con altre agenzie di promozione turistica: 3 con regioni greche e uno con Gran Canaria. Nello stand della Toscana si è tenuto un simposio etrusco-ellenico con l'incontro tra due culture geograficamente lontane quanto vicine nella vocazione al viaggio come esperienza di benessere interiore e fisico, archeologia e buona cucina.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

A **ITB**, fiera “business to business” e “business to consumers” più importante della Germania e tra i più importanti eventi dell’industria turistica internazionale, la Toscana si è stata presentata non solo come meta di un turismo classico e consolidato, ma come una destinazione al passo con le tendenze della domanda, capace di fare del viaggio un’esperienza per la vita: dove storia, heritage, cultura e bellezza concorrono a porre chi la visita al centro di un universo le cui parole chiave sono ambiente, salute, sicurezza, scoperta, rigenerazione.

Alla **TTG** l’Agenzia ha portato un ricco programma di presentazioni, incontri e suggestive narrazioni, tra progetti innovativi e focus sulle iniziative di promozione del ricchissimo patrimonio storico-culturale della regione ed ha inoltre presentato il Manifesto sul turismo sostenibile in Toscana e l’Atlante dei cammini della Regione Toscana.

Inoltre Toscana Promozione Turistica ha partecipato alla **Fiera del cicloturismo** di Bologna, dal 31 marzo al 2 aprile, presentando il suo “Atlante regionale degli itinerari cicloturistici” e al **Salone del camper** di Parma dal 9 al 17 settembre, presentando il nuovo prodotto “Toscana in camper e caravan”

- Azioni di promozione on e off line

Sono stati organizzati, vari seminari on e off line rivolti a buyer e giornalisti di vari mercati e segmenti. Fra gli eventi di rilievo segnaliamo a marzo, la quinta edizione di **DUCO Travel Summit**, l’evento internazionale b2b dedicato al turismo di alta gamma che si tiene nel capoluogo toscano per quanto riguarda la tappa italiana.

Il 26 settembre si è svolto a Arezzo la 15a edizione di “**Buy Tuscany**”, l’evento BtoB con agenda appuntamenti organizzato da Regione Toscana e Toscana Promozione Turistica, per favorire l’incontro tra offerta turistica regionale e domanda internazionale. Grazie alla selezione di partner commerciali di tour operator esteri portata avanti da Toscana Promozione Turistica nel corso degli ultimi anni, agli incontri B2B 120 operatori toscani incontreranno ben 160 buyer stranieri.

Novità per **Sharing Tuscany**, il grande appuntamento BtoB organizzato da Toscana Promozione Turistica per presentare le eccellenze della Toscana alla platea dei buyers nazionali. L’evento, giunto alla sua 3° edizione, è stato reso autonomo da Buy Tuscany ed è stato organizzato a Montepulciano dal 22 al 25 marzo. 60 buyers provenienti da tutta Italia hanno incontrato 63 operatori turistici toscani.

- BTO



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Si è svolta a Firenze dal 22 al 23 novembre la 14a edizione di BTO – Be Travel Onlife. La manifestazione dedicata al Travel 2.0, nata e radicata a Firenze, volge da sempre il suo sguardo sull'evoluzione del binomio tra turismo e innovazione, e anticipa i trend ancora prima che le nuove mode si affermino

Dopo l'edizione del 2022 incentrata sul "MetaTourism", l'edizione del 2023 ha avuto come main topic la rivoluzione della AI nel Turismo.

L'evento è strutturato in quattro percorsi tematici in cui le novità sono state declinate verticalmente: Hospitality, Destination, Food & Wine, Digital strategy & Innovation.

Scopo di BTO è raggiungere quel dettaglio che serve a tutti gli operatori della complessa filiera, dall'albergatore, al destination manager, al ristoratore. Sono stati 80 gli appuntamenti per elaborare insieme questo nuovo presente e raccontare il futuro del turismo digitale.

- Le attività per il Brand Toscana

Azioni di comunicazione rivolta ai consumatori per aumentare l'awareness ed il positioning del brand Toscana e dei sotto brand destinazioni/prodotti.

- Campagna promozionale "Toscana Rinascimento senza fine"

Per quanto riguarda la pianificazione per il 2023 della campagna di promozione Toscana Rinascimento senza fine, si evidenzia come l'Agenzia abbia lavorato in continuazione a quanto portato avanti nel 2020, 2021 e 2022, sulla base di un lungo e complesso lavoro di ascolto dei 28 Ambiti Turistici e degli operatori e tenuto conto degli esiti della ricerca di Ciset (l'Istituto di ricerca dell'università Ca' Foscari di Venezia) in merito alla rilevazione di prodotti turistici e attrattori regionali, all'individuazione dei temi prioritari di tutta l'offerta turistica toscana secondo una logica di forte segmentazione, selezionando tematiche di viaggio coerenti con il trend in atto nel mercato e sulle quali il territorio toscano possiede elementi di forte competitività. La campagna di promozione si è quindi sviluppata sia ON PAPER (magazine, quotidiani nazionali e network regionali) che su GUIDE, OOH (13 grandi stazioni; metropolitana di Milano e Roma; autobus di Roma, Milano, Torino e Bologna; 2 tram integrali a Roma e Milano; 2 station domination a Milano) RADIO (1300 passaggi) e DIGITAL (campagna web programmatic; azioni con ENIT di branded content e social media con regioni)

La redazione interna all'Agenzia ha diffuso oltre 60 comunicati stampa e inviato alle 5 antenne estere, all'ufficio stampa nazionale e a ENIT 6 numeri della newsletter mensile con circa 90 articoli.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Da segnalare anche i 5 accordi internazionali firmati nel 2023 con alcune importanti destinazioni europee per azioni di co-marketing: Turismo Gran Canaria, Macedonia Centrale e Penisola Calcedica, Macedonia orientale e Tracia, Unione municipalità Isole Ionie e Cefalonia, Comitato regionale Tourisme Centre-Val de Loire.

- Vetrina Toscana

L'enogastronomia è una risorsa sempre più importante per il turismo ed ha assunto una rilevanza tale da essere considerata come uno degli elementi fondamentali di un viaggio. Il turismo enogastronomico, infatti, non solo permette di ampliare il periodo dell'offerta e di promuovere piccoli borghi e aree meno conosciute, ma favorisce anche lo sviluppo economico, sociale e culturale di un territorio.

Vetrina Toscana è il progetto di Regione e Unioncamere Toscana che promuove i ristoranti, i produttori e le botteghe. Una rete di persone e di imprese uniti da principi e obiettivi comuni: valorizzare i prodotti e l'identità enogastronomica della Toscana con le specificità delle sue destinazioni territoriali e la qualità delle produzioni agroalimentari in coerenza con un turismo responsabile e sostenibile.

Prendendo in considerazione l'evoluzione dei consumi e le nuove necessità scaturite nel post pandemia, la Regione Toscana ha deciso di puntare ancora di più su questo progetto per promuovere in sinergia il comparto agricolo, commerciale (ristorazione e distribuzione) e turistico. Per questo ha avviato nel 2022 un percorso di revisione e di rilancio del progetto di Vetrina Toscana, incentrato sull'identità dei territori, le produzioni di qualità e le tradizioni culinarie toscane, favorendo un forte legame tra la filiera dell'accoglienza regionale e la produzione agroalimentare, la commercializzazione dei prodotti regionali negli esercizi di prossimità e la ristorazione. L'obiettivo per il 2023 è stato quello di continuare a razionalizzare l'esistente, a trasformare sempre di più Vetrina Toscana in un marchio a ombrello, allargando la rete delle collaborazioni e delle sinergie, attraverso specifiche azioni di promozione realizzate da Toscana Promozione Turistica in collaborazione con il sistema camerale e Fondazione Sistema Toscana.

I numeri delle iniziative realizzate nel 2023 sono stati i seguenti.

22 eventi gestiti a livello centrale da TPT, fra cui:

- ✓ la valorizzazione delle eccellenze produttive regionali in ambito enogastronomico in occasione delle manifestazioni fieristiche;
- ✓ eventi enogastronomici di valorizzazione delle eccellenze produttive regionali in occasione di eventi internazionali e accoglienza delegazioni straniere;



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

- ✓ la presentazione della guida “Happy Boat” con cooking show e degustazione con prodotti e vini presso il Mercato Coperto a Follonica il 17/06;
- ✓ la illustrazione del progetto di Vetrina Toscana durante le giornate degli "Stati generali dell'Agricoltura" organizzate da Regione Toscana (21 -22/06);
- ✓ i progetti con Slow Food Toscana Slow beans e Mare di Vino.
- ✓ la degustazione delle eccellenze enogastronomiche toscane nell'ambito della serata di networking Italy Ambassador Awards che si è svolta in occasione di BTO - Be Travel Onlife.

250 eventi territoriali organizzati dai CAT e dalle CCIAA a valere su Fondi regionali vincolati (pari a 160.000 euro) per “Interventi per commercio di qualità e politica di rete “Vetrina Toscana”. Legge 266/97. Trasferimenti correnti ad enti delle amministrazioni locali.

ATTIVITA' RISCONTATE

In applicazione del principio di competenza economica, i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma connessi ad attività non terminate nell'esercizio e previste in conclusione negli esercizi successivi, comportano la contabilizzazione di risconti passivi nello stato patrimoniale del bilancio di esercizio.

Si evidenzia che gran parte degli interventi contenuti all'interno del documento relativo alla programmazione operativa annuale di Toscana Promozione Turistica vedono la propria conclusione nel corso dell'anno, tuttavia esistono ovviamente delle iniziative che si sviluppano nell'arco di diverse annualità, prevedendo in alcuni casi attività preparatorie e impegno di risorse nell'anno precedente rispetto all'anno di realizzazione. L'intervento di rettifica a chiusura di bilancio può essere dovuto sia alle tempistiche di programmazione interna che alle tempistiche di liquidazione della Regione Toscana, nel momento in cui una parte dei contributi dovessero arrivare durante o alla fine dell'esercizio (t) ma riferiti ad attività da svolgere nell'esercizio (t+1).



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Alcuni interventi inseriti nella programmazione operativa hanno invece per loro natura un ciclo di vita che si articola su più annualità (es. Progetti Interregionali e altri progetti complessi che si articolano in una serie di attività). Le risorse necessarie alla loro realizzazione vengono quindi impegnate nell'anno in cui hanno inizio le attività, ma parte delle attività sono riportati anche negli anni successivi. I contributi destinati a questa tipologia di interventi sono quindi, per la parte relativa ad attività non ancora svolte, riportate nei bilanci degli anni successivi a quello di riferimento con l'istituto dei risconti.

Attraverso il sistema di monitoraggio interno all'Agenzia è effettuata ogni anno la verifica delle azioni non realizzate o non ancora concluse.

Nel prospetto che segue viene riepilogato il totale dei risconti passivi relativi alle attività di promozione economica, distinti per anno previsto di completamento della corrispondente attività.

Attività in completamento entro anno			
2024	2025	2026	Totale
1.911.767	-	-	1.911.767

Nella seguente tabella viene riportato il dettaglio delle attività che hanno comportato la contabilizzazione di risconti passivi nel bilancio di esercizio, con evidenza del loro stato di avanzamento e del costo stimato (costi già sostenuti e costi da sostenere negli esercizi successivi), distinti per anno di contabilizzazione.

Il riepilogo è redatto secondo lo schema richiesto dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione".

Tabella riepilogativa attività riscontate

Atto Regionale	Descrizione Attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di comp.	Descrizione da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
Risconti derivanti da anno 2023							
DGR n. 1205/2022 e 1562/2023	Centri Commerciali Naturali	0%	0		attività in completamento entro 2024	394.630	
	Guida siti Unesco	50%	24.500		attività in completamento entro 2024	24.500	



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Atto Regionale	Descrizione Attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di comp.	Descrizione da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
	Incarico Allestimento stand	90%	30.056		attività in completamento entro 2024	3.194	
	Realizzazione di shooting fotografico e relativa mostra nell'ambito del progetto di promozione turistica "Benvenute in Toscana"	45%	30.160		attività in completamento entro 2024	37.440	
	Servizio di organizzazione di Educational Tours	48%	6.254		attività in completamento entro 2024	6.846	
	Servizio di Ufficio stampa e pubbliche relazioni Benelux e UK	81%	66.662		attività in completamento entro 2024	15.332	
	Servizio di Ufficio stampa e pubbliche relazioni Francia, Germania, Austria	71%	53.550		attività in completamento entro 2024	22.050	
	Vetrina Toscana	83%	130.208		attività in completamento entro 2024	26.042	
	Attività trasversali di supporto	36%	2.614		attività in completamento entro 2024	4.618	
	Affidamento per puntata pilota serie enogastronomica	0%	0		attività in completamento entro 2024	15.000	
	Progetto Enogastronomia	0%	0		attività in completamento entro 2024	150.000	
	Risconti derivanti da anno 2023 - Totale	33%	344.004			699.653	
Risconti derivanti da anni precedenti							
DGR n. 445/2017 e 1138/2017	Ambiti - Marketing Team	0%	0		attività in completamento entro 2024	24.950	
	Progetto in convenzione Anci per Ambiti	90%	15.082		attività in completamento entro 2024	1.608	
	Risconti non contrattualizzati	0%	0		attività in completamento entro 2024	121.557	
	Supporto all'immagine e dei brand territoriali. Progetto costa di Toscana: supporto ai territori convenzionati con Toscana Promozione Turistica per la promozione della via Francigena	0%	0		attività in completamento entro 2024	58.000	
DGR n. 445/2017 e 1138/2017	Totale	7%	15.082			206.115	
DGR n. 1138/2017	Progetto Cina CCTV	0%	0		attività in completamento entro 2024	20.000	
DGR n. 1300/2019 e 1465/2019	Convenzione Fondazione Sistema Toscana	77%	192.890		attività in completamento entro 2024	57.110	
DGR n. 372/2020	Versilia Yatching Rendez Vous (anno 2020)	0%	0		attività in completamento entro 2024	130.000	
DGR n. 1156/2020	Risconti non contrattualizzati	0%	0		attività in completamento entro 2024	100.000	
DGR n. 1320/2020 e	Convenzione Fondazione Sistema Toscana	27%	156.000		attività in completamento entro 2024	414.000	

AOGGRT / AD Prot. 0257/57 Data 07/05/2024 ore 15:15 Classifica M.020.



TOSCANA PROMOZIONE TURISTICA

BILANCIO DI ESERCIZIO E RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023

Atto Regionale	Descrizione Attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di comp.	Descrizione da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
17/2021	Versilia Yatching Rendez Vous (anno 2021)	0%	0		attività in completamento entro 2024	120.000	
DGR n. 1320/2020 e 17/2021 Totale		23%	156.000			534.000	
DGR n. 1328/2021	Centri Commerciali Naturali	14%	2.000		attività in completamento entro 2024	12.427	
DGR n. 1111/2021	Vetrina Toscana	0%	0		attività in completamento entro 2024	2.463	
DGR n. 1328/2021	Versilia Yatching Rendez Vous (anno 2022)	0%	0		attività in completamento entro 2024	150.000	
Risconti derivanti da anni precedenti - Totale		23%	365.972			1.212.114	
TOTALE COMPLESSIVO ATTIVITÀ RISCONTATE		27%	709.975			1.911.767	

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 10 SETTEMBRE 2024.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 10 settembre 2024, n. 61:

Approvazione del bilancio di esercizio 2023 dell'Agenzia 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);

Visto il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego (ARTI), approvato con 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;

Visto il bilancio di esercizio per l'anno 2023 dell'ARTI (allegato A), approvato con decreto del Direttore 30 aprile 2024, n. 327 (allegato F), la nota integrativa (allegato B) e la relazione dell'Organo di Amministrazione (allegato C);

Considerato che il bilancio 2023 di 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 al bilancio di esercizio 2023 del 30 aprile 2024 (allegato E);

Considerato che il bilancio di esercizio 2023 dell'ARTI si chiude con un utile di euro 10.344.149,00 e che, ai sensi di quanto disposto dalla del.g.r.. 50/2016, tale avanzo è così destinato:

- euro 2.068.829,80 quale accantonamento del 20 per cento a fondo di riserva legale a copertura di perdite future;
- euro 19.488,00 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 8.255.831,20 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 D) con cui si esprime parere favorevole con raccomandazioni all'approvazione del bilancio di esercizio 2023 dell'ARTI;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 8 settembre 2022 n. 75 (Documento di economia e finanza regionale "DEFER" 2023. Approvazione);

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2022 n.110 (Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale "DEFER" 2023. Approvazione.);

Ritenuto, per quanto sopra espresso, di approvare il bilancio di esercizio 2023 dell'ARTI;

Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio 2023 dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego (ARTI) (allegato A), approvato con decreto del Direttore 30 aprile 2024, n. 327 (allegato F);
2. di stabilire che la destinazione dell'utile del bilancio di esercizio 2023, pari ad euro 10.344.149,00 sia la seguente:
 - euro 2.068.829,80 quale accantonamento del 20 per cento a fondo di riserva legale a copertura di perdite future;
 - euro 19.488,00 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 8.255.831,20 quale quota restante di utile da restituire alla Regione Toscana.

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

Allegato A



BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

ARTI – AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO

Firenze - Aprile 2024

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



SCHEMI DI BILANCIO

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



STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2023 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego			
	Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2022
A)	CREDITI VERSO REGIONE (per versamenti ancora dovuti sul fondo di dotazione)	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI	1.734.505	1.610.824
I	Immobilizzazioni Immateriali	230.733	247.536
	1) Costi di impianto e ampliamento		
	2) Costi di sviluppo		
	3) Diritti di brevetto industriale		
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	230.733	247.536
	5) Avviamento		
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	7) Altre		
II	Immobilizzazioni Materiali	610.665	489.669
	1) Terreni e fabbricati		
	2) Impianti e macchinari		
	3) Attrezzature industriali e commerciali		
	4) Altri beni		
	a) Hardware e Macchinari per Ufficio	364.170	325.154
	b) Mobili e arredi	246.495	164.514
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
III	Immobilizzazioni Finanziarie	893.107	873.619
	1) Partecipazioni	893.107	873.619
	2) Crediti		
	3) Altri Titoli		
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	84.487.954	82.211.381
I	Rimanenze	0	0
	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		
II	Crediti	9.012.229	13.129.883
	1) Verso Regione	5.620.915	11.648.902
	- esigibili entro l'esercizio successivo	5.620.915	11.648.902
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2) Verso altri Enti Pubblici	2.826.651	1.273.515
	- esigibili entro l'esercizio successivo	2.826.651	1.273.515
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	3) Verso soggetti privati	544.325	192.588
	- esigibili entro l'esercizio successivo	544.325	192.588
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4) Verso l'Erario	0	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	5) Verso altri	20.338	14.879
	- esigibili entro l'esercizio successivo	20.338	14.879
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
III	Attività finanziarie (che non costituiscono immobilizzazioni)	0	0
	1) Partecipazioni		
	2) Altri Titoli		
IV	Disponibilità liquide	75.475.725	69.081.498
	1) Istituto tesoriere/cassiere	75.475.530	69.081.144
	2) Depositi bancari e postali vincolati	0	0
	3) Denaro e valori in cassa	195	354
D)	RATEI E RISCONTI	30.588	1.981
	TOTALE ATTIVO	86.253.048	83.824.186

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2023 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego			
	Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2022
A)	PATRIMONIO NETTO	16.181.556	17.317.739
I	Fondo di dotazione	250.000	250.000
II	Riserve	4.713.788	1.834.496
1)	Riserve legale	4.713.788	1.834.496
2)	Riserve vincolata ad investimenti		
3)	Altre riserve		
III	Riserve indisponibili	873.619	836.783
1)	Riserve indisponibili	873.619	836.783
IV	Donazioni e lasciti		
V	Utili (perdite) portati a nuovo		
VI	Utile (perdita) d'esercizio	10.344.149	14.396.460
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	2.379.386	2.371.386
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte		
3)	Altri	2.379.386	2.371.386
C)	TER		
D)	DEBITI	15.241.235	13.544.719
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		
	- 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	567.025	1.332.679
	- esigibili entro l'esercizio successivo	567.025	1.332.679
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4)	Debiti verso fornitori	1.872.049	993.636
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.872.049	993.636
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5)	Debiti tributari	1.078.729	979.690
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.078.729	979.690
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
6)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	734.622	440.147
	- esigibili entro l'esercizio successivo	734.622	440.147
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
7)	Debiti verso Regione o altri enti per fondi in amministrazione	3.188.982	2.381.814
	- esigibili entro l'esercizio successivo	3.188.982	2.381.814
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
8)	Acconti	0	0
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
9)	Altri debiti	7.799.829	7.416.753
	- esigibili entro l'esercizio successivo	7.799.829	7.416.753
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
E)	RATEI E RISCONTI	52.450.870	50.590.342
	TOTALE PASSIVO	86.253.048	83.824.186

AOOGR / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



CONTO ECONOMICO ANNO 2023 – ARTI – Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego				
		Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2022
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.329.058	47.054.582
	a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	24.264.834	13.468.241
	b	Contributi della Regione per il funzionamento	26.942.260	26.180.360
	c	Altri contributi da Regione		
	d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	6.492.080	4.284.199
	e	Contributi da altri soggetti pubblici	2.629.884	3.121.782
	f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		
2		Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3		Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5		Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio	574.617	8.866.767
	a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	367.965	8.705.231
	b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	206.651	161.536
		TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	60.903.674	55.921.349
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
6		Acquisti di beni	84.300	56.037
7		Acquisti di servizi	5.999.441	4.539.986
	a	Manutenzione e riparazioni	403.758	363.838
	b	Altri acquisti di servizi	5.595.683	4.176.148
8		Godimento di beni di terzi	865.001	825.844
9		Personale	35.339.592	29.426.177
	a	Salari e stipendi	28.122.579	23.632.416
	b	Oneri sociali	6.695.612	5.412.785
	c	Trattamento di fine rapporto	521.401	380.976
	d	Trattamento di quiescenza e simili		
	e	Altri costi		
10		Ammortamenti e svalutazioni	206.651	161.536
	a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	73.154	61.884
	b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	133.497	99.652
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11		Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12		Accantonamenti per rischi e oneri	8.000	553.467
13		Altri accantonamenti		
14		Oneri diversi di gestione	7.336.402	4.375.204
	a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	7.003.580	4.235.772
	b	Accantonamenti per imposte, anche differite		
	c	Altri oneri di gestione	332.822	139.432
		TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	49.839.388	39.938.251
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.064.287	15.983.098
C		PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15		Proventi da partecipazioni		
16		Altri proventi finanziari	1.651.664	220.883
	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	1.649.404	220.662
	e	Proventi diversi dai precedenti	2.260	221
17		Interessi passivi e altri oneri finanziari		
	a	Interessi su debiti finanziari		
	b	Altri oneri finanziari		
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	1.651.664	220.883
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18		Rivalutazioni	19.488	36.836
19		Svalutazioni		
		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	19.488	36.836
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.735.439	16.240.817
20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.391.290	1.844.357
21		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.344.149	14.396.460

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.


RENDICONTO FINANZIARIO – ARTI – AGENZIA REGIONALE PER L'IMPIEGO ANNO 2023

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
	31/12/2023	31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incessi da clienti		
Altri incassi	70.132.985	43.487.608
(Pagamenti a fornitori per servizi e acquisti)	5.274.516	3.484.264
(Pagamenti al personale)	33.943.256	26.153.377
(Altri pagamenti)	23.208.188	5.161.630
(Imposte pagate sul reddito)	2.285.748	1.844.357
Interessi incassati/(pagati)	1.297.767	220.883
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	6.719.045	7.064.863
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	128.774	185.312
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	195.883	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)	324.657	494.732
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
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)	6.394.388	6.570.131
Disponibilità liquide al 1 gennaio	69.081.143	62.511.012
Disponibilità liquide al 31 dicembre	75.475.531	69.081.143

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.

Allegato B



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

NOTA INTEGRATIVA - BILANCIO 2023

Firenze - Aprile 2024

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



Nota integrativa

A.R.T.I. - AGENZIA REGIONALE TOSCANA PER L'IMPIEGO
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2023 - 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 2023 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.) 2023 (approvata con Deliberazione di Consiglio Regionale Toscana n. 110 del 22/12/2022);
- Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019, avente per oggetto: “*Directive 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 e 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 31/12/2023 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 31/12/2023 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 o passività, 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 rettificata 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 indeterminati 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.



DATI SULL'OCCUPAZIONE - ANNO 2023

Nel corso dell'esercizio 2023, l'Agenzia ha proseguito l'incremento della propria dotazione di personale, attuando il piano triennale dei fabbisogni del personale, approvato con DGR 225/2023 e modificato con DGR 1241/2023, da ultimo aggiornato con Decreto ARTI n. 942/2023.

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
Totale	1068

Al 31.12.2023 l'articolazione, per categoria, del personale effettivamente in servizio presso l'Agenzia è descritta nella tabella sottostante, che espone anche l'andamento di raffronto con l'annualità precedente e le variazioni:

DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO - Personale in servizio				
Area professionale	31/12/2023	Categoria	31/12/2022	Variazioni
Operatori esperti	141	CAT. B	140	+1
Istruttori	508	CAT. C	331	+177
Funzionari senza incarico di E.Q.	255	CAT. D senza incarico di P.O.	262	-7
Funzionari con incarico di E.Q.	60	CAT. D con incarico di P.O.	59	+1
DIRIGENTI	9	DIRIGENTI	8	+1
TOTALE DIP. TEMPO INDETERMINATO e TEMPO DETERMINATO	973*		800	+173

Il Contratto di lavoro applicato è quello del comparto Funzioni Locali.

* al 31.12.2023:

- n. 1 unità di personale con qualifica dirigenziale attualmente in aspettativa per incarico esterno;
- n. 1 unità di personale con qualifica dirigenziale con contratto a tempo determinato;
- n. 3 unità di personale inquadrato nell'Area dei Funzionari ed E.Q. attualmente comandate presso altro Ente;
- n. 1 unità di personale inquadrato nell'Area degli Istruttori attualmente comandata presso altro Ente;
- n. 1 unità di personale inquadrato nell'Area degli Istruttori con contratto a tempo determinato.



STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

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

Al 31.12.2023 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 31.12.2023, l'Agenzia ha contabilizzato licenze di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso temporanea (riferimento Piano Investimenti 2023-2025, intervento codifica 3/2023, "Acquisto di software- Imm. Immateriali").

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:

anno 2022

- € 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, , al netto della quota di ammortamento ordinaria complessiva (20% - € 61.884,09) relativa all'esercizio ed al fondo ammortamento al 31.12.2022 (saldo € 185.652,26).

anno 2023

- € 53.379,70 riferimento Decreto ARTI n. 222 dell'01.04.2022 - *Sviluppo del Sistema Informativo del Lavoro (IDOL)*;
- € 2.970,70 riferimento Decreto ARTI n. 536 del 11.11.2021 – *Sviluppo modulo cespiti software contabile*; per un totale di € 56.350,40, da cui sottrarre quote di ammortamento (20%) per € 11.270,08.

Il valore netto complessivo iscritto in bilancio corrisponde dunque ad € 230.732,58.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
230.733	247.536	-16.803



II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
610.665	489.669	+ 120.996

Sono contabilizzati all'interno di tale voce:

- gli acquisti di PC e docking station di cui al Decreto ARTI n. 513 del 29/12/2020, entrati in esercizio nel corso del 2021 (€ 448.899,01) e 2022 (€ 12.139,00), al netto della quota di ammortamento ordinaria (20% - macchinari per ufficio - € 92.207,60) relativa all'esercizio ed al fondo ammortamento al 31.12.2022 (€ 135.883,70);
- gli acquisti di tablet grafometrici per digitalizzazione della firma degli utenti nei servizi al pubblico, di cui al Decreto ARTI n. 187 del 23/03/2023, consegnati nel corso dell'esercizio (€ 149.969,23), al netto della quota di ammortamento ordinaria (25%, dimezzata per il primo esercizio - hardware - € 18.746,15) relativa all'esercizio;
- gli acquisti di arredi, entrati in esercizio nel corso del 2022 (€ 173.172,94) e 2023 (€ 104.524,62) - Decreto ARTI n. 419 del 23.09.2021, Decreto ARTI n. 420 del 23.09.2021, Decreto ARTI n. 472 del 22.06.2022, Decreto ARTI n. 570 del 27.07.2022 - al netto della quota di ammortamento ordinaria (10% dimezzata per il primo esercizio - € 22.543,53) relativa all'esercizio ed al fondo ammortamento al 31.12.2022 (€ 8.658,65);

Indicazione aliquote di ammortamento applicate

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

Nel 2023, 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)
Hardware	25%	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 al 31.12.2022	309.420,44
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti (2022)	61.884,09
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2022	247.536,35
Acquisizioni dell'esercizio	56.350,40
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	73.154,17
Saldo al 31/12/2023	230.732,58

Macchinari per ufficio

Macchinari per ufficio	Importo
Costo storico al 31.12.2022	461.037,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti (2021, 2022)	135.883,50
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2022	325.153,50
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni dell'esercizio	0,00
Svalutazioni dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	92.207,60
Saldo al 31/12/2023	232.946,70

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, aggiornato con successivo D.M. 59/2020.



Hardware

	Importo
Costo storico	0,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2022	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	149.969,23
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	18.746,15
Saldo al 31/12/2023	131.223,08

L'intero importo è rappresentato da tablet per raccolta firme e digitalizzazione grafometrica, 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, aggiornato con successivo D.M. 59/2020.

Mobili e arredi

Mobili e arredi	Importo
Costo storico al 31.12.2022	173.172,94
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti (2022)	8.658,65
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2022	164.514,29
Acquisizioni dell'esercizio	104.524,62
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	22.543,53
Saldo al 31/12/2023	246.495,39



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 calcolato alla corrispondente voce A5 del conto economico.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Al 31.12.2023 non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
893.107,00	873.619	+ 19.488,00

Il dato delle immobilizzazioni finanziarie pari ad euro 893.108,00 è interamente costituito dalla partecipazione totalitaria 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 contabile 2023.

C) Attivo Circolante;

L'attivo circolante al 31.12.2023 ammonta a complessivi euro 84.487.954 così ripartiti:

I. Rimanenze pari ad euro 0,00.

II. Crediti;

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
9.012.229,02	13.129.883	- 4.117.653,98



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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Verso Regione	5.620.914,70	0	0	5.620.914,70
2) Crediti verso altri Enti Pubblici	2.826.651,21	0	0	2.826.651,21
3) Crediti verso soggetti privati	544.325,33	0	0	544.325,33
4) Crediti verso l'Erario	0,00	0	0	0,00
5) Crediti verso altri	20.337,78	0	0	20.337,78
Totale Crediti	9.012.229,02	0	0	9.012.229,02

1) Crediti verso Regione

La voce comprende i crediti nei confronti della Regione Toscana per € 5.620.914,70, quale importo non ancora liquidato al 31.12.2023, come da processo di conciliazione delle posizioni debitorie e creditorie tra l'Agenzia e la Regione Toscana al 31.12.2023 (Pec RT n. prot. 0016121 del 31.01.2024 e asseverazione del Collegio dei Revisori ARTI prot. 0063368 del 18.04.2024) e così schematizzato:

Atto di riferimento / provenienza	Importo
Decreto n. 23471 del 30/10/2023 - 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	5.585.055,11
Pec prot. 0005236 del 12.01.24 - Credito personale in comando periodo dal 01/12/2022 al 20/12/2022 - e per assegnazione temporanea - periodo dal 27/06/2023 al 31/12/2023	26.943,84
Pec prot. 0005274 del 13.01.24 - Comunicazione credito personale in comando periodo dal 15/09/2023 al 31/12/2023	8.915,75
Totale	5.620.914,70

2) Crediti verso altri Enti Pubblici

La voce comprende i crediti nei confronti di altri soggetti pubblici, per l'importo complessivo di euro 2.826.651,21, per euro 1.033.409,49, relativi al PON "inclusione" ed euro 1.589.156,96 relativi 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 31.12.2023 (data di definitiva conclusione delle attività rendicontabili), con riferimento alle 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 116.351,27, al rimborso da parte di Comuni firmatari di convenzioni con l'Agenzia degli oneri di locazione di sedi di Centri per l'Impiego, dovuti per l'annualità 2023, ed euro 87.733,49 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 maturati sul conto corrente dell'Agenzia al 31.12.2023, e liquidati nella prima parte del 2024 (valuta 08.01.2024), pari ad euro 544.325,33.

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 20.337,78 comprende le somme, non rientranti nelle voci precedenti, relative al credito maturato dall'Agenzia al 31.12.2023 nei confronti di dipendenti per anticipi di spese per missione (€ 7.738,86) e arrotondamenti attivi in busta paga (euro 5.078,67) e verso altri soggetti (euro 7.520,25).

III. Attività Finanziarie (che non costituiscono immobilizzazioni)

Al 31.12.2023 l'Agenzia non possedeva partecipazioni o altri titoli riclassificabili in tale fattispecie.



IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
75.475.726	69.081.498	+ 6.394.228

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:

Descrizione	Saldo al 31/12/2023
1) ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE (Saldo Banca BPM c/c 2825)	75.475.530,49
3) DENARO E VALORI IN CASSA	195,00
Totali	75.475.725,49

Sono specificamente evidenziati, nel saldo del c/c di tesoreria, i fondi in amministrazione, gestiti dall'Agenzia per conto di Regione Toscana come "organismo pagatore", che ammontavano ad € 3.188.982,26 al 31.12.2023.

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 31.12.2027 (riferimento Decreto ARTI n. 870/2022).

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 dall'1,7070% di inizio 2023, fino al valore massimo del 3,913% dal 1.11.2023 al 30.11.2023. Dal 1.12.2023 al 31.12.2023 il tasso attivo lordo è sceso al 3,874%.

Il denaro e i valori in cassa contabilizzati corrispondono al saldo al 31.12.2023 della gestione della cassa economale dell'Ente, disciplinata con Decreto ARTI n. 693 del 13/10/2022.

D) Ratei e Risconti;

Al 31.12.2023 sono presenti Risconti attivi pari ad euro 30.588,35, di cui euro 7.175,10 relativi alla quota parte dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio e di competenza dell'annualità 2024 per le spettanze assicurative per le polizze RC Patrimoniali sottoscritte dall'Agenzia e per euro 23.413,25 per la quota del canone di locazione per il CPI di Santa Croce sull'Arno, versato alla Provincia di Pisa nel mese di dicembre 2023 anche per il periodo gennaio - maggio 2024.



Al 31.12.2023, il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'Agenzia risulta conseguentemente pari ad euro 86.253.048.



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.181.556	17.317.739	-1.136.183

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 31/12/2023 dell'Agenzia risulta quindi così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
I. Fondo di dotazione	250.000	-	-	250.000
II. Riserve				
1) Riserva legale	1.834.496	+2.879.292	-	4.713.788
2) Riserve vincolate ad investimenti	-	-	-	-
3) Altre riserve	-	-	-	-
III. Riserve indisponibili	836.783	+ 36.836		873.619
IV. Donazioni e lasciti	-	-	-	-
V. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	14.396.460		-4.052.311	10.344.149
Totale	17.317.739		-1.136.183	16.181.556

Nello specifico, secondo quanto previsto dal Decreto della Direttrice di ARTI n. 280 del 26/04/2023 di adozione del bilancio di esercizio relativo all'esercizio finanziario 2022, successivamente approvato con



Deliberazione del Consiglio Regionale n. 66 del 12/09/2023, è stato destinato il 20% dell'utile di esercizio del 2022, pari ad euro 2.879.292, a riserva legale, che ha portato la riserva complessiva al 31.12.2023 ad euro 4.713.788.

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 873.619, come da destinazione dell'utile nella D.C. R.T. sopra citata, di approvazione del Bilancio dell'Agenzia per l'esercizio 2022.

B) Fondo per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.379.386,00	2.371.386	+8.000,00

Nell'esercizio 2023 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 2.379.386,00.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri 2023 riguardano contenziosi in corso (euro 8.000,00).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Utilizzi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
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	2.371.386	8.000,00	0	0	2.379.386
Totale	2.371.386	8.000,00	0	0	2.379.386

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Utilizzi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
Fondo per contenziosi in corso	69.923	8.000,00	0	0	77.923,00
Fondo rinnovi contrattuali	2.301.463	0	0	0	2.301.463,00
Fondo rischi per contratti onerosi	0	0	0	0	0
Fondi per riprogrammazione risorse	0	0	0	0	0



Totale	2.371.386	8.000,00	0	0	2.379.386
--------	-----------	----------	---	---	-----------

La voce **“Fondo per contenziosi in corso”** rileva al 31.12.2023 un saldo complessivo pari ad euro 77.923,00, dovuto ad accantonamenti nell’esercizio per cause in corso pari ad euro 8.000,00, a fronte del mantenimento dell’accantonamento già effettuato al 31.12.2022 relativo ai seguenti procedimenti:

- Procedimento Trib. Firenze, sezione lavoro, N. R.G 1783/2021, per euro 16.430,00 per eventuale soccombenza nel merito;
- Procedimento Corte di Appello di Firenze, sezione lavoro, N R.G. 697 2022, per euro 53.493,00. Il giudizio si è concluso favorevolmente all’Agenzia (dispositivo del 23.1.2024), ma l’accantonamento viene mantenuto, considerando il possibile ulteriore ricorso per Cassazione della controparte.

Viene previsto un ulteriore accantonamento per € 8.000,00, con riferimento ad una mediazione civile davanti ad un organismo accreditato che, ragionevolmente, potrebbe sfociare in una causa davanti al Giudice di Pace, ad oggi non avviata. L’accantonamento cautelativo è riferito alla richiesta formulata in sede di mediazione, che ammontava a 5.000,00 euro, a cui dovrebbe aggiungersi una somma (ipotizzata in € 3.000,00) per l’ipotesi di soccombenza.

La voce **“Fondo rinnovi contrattuali”** dell’importo di euro 2.301.463,00 raccoglie passività il 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 (2019-2023 per la dirigenza, 2022-2023 per il comparto) che l’ente dovrà erogare una volta sottoscritti i nuovi contratti che comprendano la specifica annualità.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.241.235	13.544.719	+1.696.516

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Debiti verso Regione Toscana	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	567.024,96	0,00	0,00	567.024,96
4) Debiti verso fornitori	1.872.048,57	0,00	0,00	1.872.048,57
5) Debiti tributari	1.078.728,60	0,00	0,00	1.078.728,60
6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	734.621,93	0,00	0,00	734.621,93
7) Debiti verso la Regione o altri enti per fondi in amministrazione	3.188.982,26	0,00	0,00	3.188.982,26
8) Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Altri debiti	7.799.829,00	0,00	0,00	7.799.829,00
TOTALE	15.241.235,32	0,00	0,00	15.241.235,32

2) Debiti verso Regione Toscana

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

3) Debiti verso altri soggetti pubblici

La voce corrisponde a complessivi euro 567.024,96, quale ammontare complessivo dei debiti risultanti al 31.12.2023 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. ARTI n. 106130 del 05/11/2020 e	353.402,66



	prot. 88138 del 20/07/2021 e Decreto ARTI n. 776 del 14/11/2022	
Debiti v/Provincia di Pistoia per manutenzione/adeguamento sede del CPI	Decreto ARTI n. 636/2021	38.860,00
Debiti v/Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve per oneri sostenuti in quota parte per la sede di Pontassieve	Decreto ARTI n. 106/2021	5.195,00
Debiti v/Città Metropolitana di Firenze per oneri di gestione relativi alle sedi dei CPI	Prot. ARTI n. 2890/2023	7.107,00
Debiti v/Toscana Promozione Turistica per oneri di gestione della Sede	Prot. ARTI 0049996/2023	37.962,00
Debiti v/Comune di Empoli – rimborso spese utenze - gestione sede CPI	Decreto ARTI 134/2024	9.900,34
Debiti v/Comune di Volterra – rimborso spese utenze - gestione sede CPI	Decreto ARTI 135/2024	3.252,34
Debiti v/Comune di Fucecchio – rimborso spese utenze - gestione sede CPI	Decreto ARTI 93/2024	853,05
Debiti v/Provincia di Grosseto – rimborso spese utenze - gestione sede CPI – anni 2022-2023		28.745,67
Debiti v/Comune di Piombino – rimborso spese utenze - gestione sede CPI	Decreto ARTI 176/2024	21.380,66
Debiti v/Comune di San Marcello Piteglio - - rimborso spese utenze - gestione sede CPI	Decreto ARTI 179/2024	2.874,31
Debiti v/Provincia di Livorno rimborso spese utenze - gestione sede CPI – anno 2022		40.474,10
Debiti v/Provincia di Massa rimborso spese utenze - gestione sede CPI – anno 2022		13.592,83
Vari per rimborsi TARI		3.425,00
Totale		567.024,96

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.

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, per manutenzioni/adeguamento e altre spese di gestione delle sedi.

4) Debiti verso fornitori

La voce corrisponde in totale ad euro 1.872.048,57, così ripartiti:



Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori al 31.12.2023, per fatture pervenute entro tale data e da liquidare negli ordinari 30 giorni successivi	238.220,33
Debiti v/Società partecipata FIL s.r.l., per fatture da ricevere al 31.12.2023	433.947,90
Altri debiti v/fornitori, per fatture da ricevere al 31.12.2023	1.199.880,34

La voce corrisponde all'importo del debito verso i fornitori e per fatture da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio.

5) Debiti tributari

L'importo complessivo di euro 1.078.728,60 è relativo ai debiti tributari per le ritenute operate nei confronti dei lavoratori dipendenti, di competenza del 2023, per IRAP e all'IVA, da versare nella modalità dello Split Payment, connessa alle fatture passive ricevute nel mese di dicembre 2023:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debito IRAP	D.Lgs. 446/97 artt. 3 e 16	271.822,62
Debiti su ritenute compensi dipendenti competenza 2023 da versare con F24		680.998,65
Debiti v/Erario per IVA - Split Payment	D.P.R. 633/72 art. 17-ter	75.049,41
Debiti v/Erario per ritenute di acconto beneficiari trasferimenti (4%)		50.857,92
Totale		1.078.728,60

6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti previdenziali risultano, alla data del 31.12.2023, pari ad **euro 734.621,93**. Sono relativi ai contributi dovuti alle gestioni previdenziali e assistenziali, in relazione alle retribuzioni del personale dipendente e per coperture assicurative.

Descrizione	Importo
Debiti v/INPS	717.817,08
Debiti v/INAIL	16.804,85
Totale	734.621,93



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

La voce, alla data del 31.12.2023 è pari ad euro euro 3.188.982,26 e comprende contributi trasferiti da Regione Toscana, per i quali ARTI opera come “organismo pagatore”, relativi al Programma nazionale per la Garanzia di occupabilità dei lavoratori (GOL), per gli interventi M5C1 (“politiche attive del lavoro e formazione”) del PNRR, meglio dettagliati nella tabella sottostante:

Descrizione progetto	Riferimento atto regionale	Consistenza al 1.1.2023 (debito ARTI verso RT)	Importi Liquidati 2023	Pagamenti di ARTI a terzi 2023	Consistenza al 31.12.2023 (debito ARTI verso RT)
GOL Upskilling/Reskilling	DD 13435/22	0,00	1.915.691,55	1.666.581,27	249.110,28
Patto per il Lavoro Reskilling		0,00	99.935,46	99.935,46	0,00
GOL Percorso 1	DD 22612/22	2.129.404,00	0,00	190.945,82	1.938.458,18
Patto per il Lavoro Percorso 1		252.410,00	0,00	996,20	251.413,80
GOL - Microcredito	DD 10417/23	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
Patto per il Lavoro - Microcredito		0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
Totale		2.381.814,00	2.765.627,01	1.958.458,75	3.188.982,26

Altri debiti

La voce dell'importo complessivo di euro 7.799.829 comprende tutti gli altri debiti dell'Agenzia al 31.12.2023 non ricompresi nelle voci precedenti.

Il dettaglio della composizione è ripartito come segue:

- 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);
- debiti verso il personale, relativi a retribuzioni di competenza (fondo per il pagamento del salario accessorio e produttività);
- debiti verso terzi per trattenute stipendiali a dipendenti e piccoli prestiti;
- debiti diversi (relativi a depositi cauzionali in garanzia ecc.).



Nel dettaglio degli importi, la voce risulta così composta:

Descrizione	Riferimento	Importo
Debiti v/aziende contribuiti GOL PNRR, Percorso 4	Decreti ARTI 322/23 - 323/23 - 324/23 - 325/23 - 326/23 - 327/23	82.995,32
Debiti v/aziende contribuiti Patto per il Lavoro Incentivi	Decreti ARTI 161/23 - 162/23 - 163/23 - 164/23 - 165/23 - 166/23 - 167/23 - 168/23 - 169/23 - 268/23 - 271/23 - 454/23	30.000,00
Debiti v/persone fisiche voucher formativi Patto per il Lavoro	Decreti ARTI 824/23 - 825/23 - 826/23 - 827/23 - 879/23 - 880/23 - 909/23 - 910/23 - 911/23 - 912/23 - 913/23 - 914/23 - 915/23 - 916/23 - 978/23 - 984/23	651.970,77
Debiti v/persone fisiche voucher conciliazione e mobilità Patto per il Lavoro	Decreti ARTI 747/23 - 828/23 - 829/23 - 830/23 - 881/23 - 908/23 - 975/23 - 976/23	9.000,00
Debiti v/aziende per contributi disabili, a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999", compresi disabili psichici	Decreti ARTI 904/23, 905/23, 906/23, 907/23, 967/23, 968/23, 970/23, 972/23, 973/23 e prec.	3.723.822,94
Debiti v/persone fisiche ed aziende per contributi a valere sul "Fondo regionale per sostegno alle donne vittime di violenza"	Decreti ARTI 72/23, 73/23, 159/23, 160/23, 260/23, 261/23, 449/23, 451/23, 528/23	103.876,90
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	249,89
Debiti v/personale per retribuzioni	-	3.197.913,17
Totale		7.799.828,99

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Risconti passivi 52.450.870	Risconti passivi 50.590.342	1.860.528

Ratei passivi

Non sono stati rilevati ratei passivi nell'esercizio 2023.

Risconti passivi

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2023, 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	6.345.552	2.696.665	12.819.343
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 tranche 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	0	0	24.360.738
Decreto Dirigenziale RT n. 23471 del 30.10.2023 del Settore Lavoro [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]	2023	20.429.002	0	20.429.002	0
Totali		66.651.300	6.345.552	23.125.667	37.180.081

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.

Contributi in conto capitale:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel	Importo del contributo registrato nel	Importo residuo del contributo
-------------------------------------	---------------------------	------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------



			conto economico degli esercizi precedenti	conto economico dell'esercizio	rinvio 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	206.426	206.651	272.252

I contributi sopra esposti sono connessi all'attuazione del Piano di potenziamento e rafforzamento dei Centri per l'Impiego (D.M. 74/2019, D.M. 59/2020 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 separata contabilizzazione in euro 21.861.560 per contributi in c/esercizio e euro 685.329 in contributi in c/capitale, secondo la programmazione effettuata dall'Agenzia.

Le risorse non sono comunque assegnate dal Ministero con una separata specifica articolazione tra risorse per investimenti e risorse destinate alla spesa corrente. La ripartizione è effettuata direttamente dall'Agenzia, e aggiornata secondo la propria programmazione, come poi approvata dalla Giunta Regionale e dal MLPS.

Per la riprogrammazione sull'esercizio contabile 2024 e successivi delle risorse riscontate, si fa riferimento a quanto da ultimo esposto nella più recente variazione del bilancio previsionale 2024 e proiezione triennale 2024-2026 dell'Agenzia, adottata con Decreto ARTI n. 155 dell'08.03.2024, Allegato B e sottoposta alla Giunta Regionale per l'approvazione.

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 rinvio all'esercizio successivo
Contributo Programma GOL - Percorso 4 - Lavoro e Inclusione (D.G. R.T. n. 720 del 20/06/2022, D.D. R.T. n. 23136 del 21/10/2022)	2022	3.248.496	0	82.995,32	3.165.500,68
Contributo Programma GOL - Percorso 4 - Lavoro e Inclusione - quota Patto per il Lavoro (D.G. R.T. n. 720 del 20/06/2022, D.D. R.T. n. 23136 del 21/10/2022)	2022	1.008.402	0	0	1.008.402,00



Contributo Patto per il Lavoro - Avvisi pubblici per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione (D.G. R.T n. 1253 del 07/11/2022, D.D. R.T. n. 23921 del 24/11/2022))	2022	499.839,19	0	499.839,19	0
Contributo Voucher formativi Patto per il Lavoro (D.G. R.T. n. 102 del 06/02/2023, D.D. R.T. n. 19704 del 11/09/2023)	2023	733.469,33	0	651.970,77	81.498,56
Contributo Voucher conciliazione e mobilità Patto per il Lavoro (D.G. R.T. n. 331 del 27/03/2023, D.D. R.T. n. 8242 del 06/04/2023)	2023	577.175,50	0	9.000,00	568.175,50
Contributo Fse+ Attività 1.a.14 "Interventi a sostegno dell'occupazione tra cui Incentivi all'assunzione (over 30)"(D.G. R.T. n.982 del 07/08/2023, D.D. R.T. n. 23795 del 07/11/2023)	2023	372.192,83	0	0	372.192,83
Contributo Fse+ Attività 4.a.6 "Interventi a sostegno dell'occupazione giovanile tra cui incentivi all'assunzione (under 30)" (D.G. R.T. n.982 del 07/08/2023, D.D. R.T. n. 23795 del 07/11/2023)	2023	474.849,33	0	0	474.849,33
Contributo Fse+ Attività 1.c.5 "Interventi a sostegno dell'occupazione femminile tra cui incentivi all'assunzione" (D.G. R.T. n.982 del 07/08/2023, D.D. R.T. n. 23795 del 07/11/2023)	2023	742.779,00	0	0	742.779,00
Contributo Fse+ Attività 3.h.11 "Interventi a sostegno dell'occupazione dei soggetti disabili tra cui incentivi all'assunzione" (D.G. R.T. n.982 del 07/08/2023, D.D. R.T. n. 23795 del 07/11/2023)	2023	468.465,67	0	0	468.465,67
Contributi "Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999, art. 26 L.R. 32/2002" D.G. R.T. n. 1046 del 05/08/2019 D.D. R.T. n. 16033 del 17/09/2019 D.G. R.T. n. 484 del 04/05/2021 D.D. R.T. n. 9782 del 21/05/2021 D.G. R.T. n. 592 del 23/05/2022 D.D. R.T. n. 11350 del 06/06/2022 D.G. R.T. n. 631 del 05/06/2023	2019	5.524.153	5.131.737	392.416,00	0,00
	2021	484.381	0	484.381,00	0,00
	2022	4.000.000	0	2.260.325,73	1.739.674,27
	2023	6.000.000	0	0	6.000.000,00
Contributi "Fondo interventi a sostegno della ricollocazione di lavoratori coinvolti in crisi aziendali di grandi dimensioni" D.G. R.T. n. 452 del 26/04/2021 D.D. R.T. n. 7852 del 07/05/2021 D.G. R.T. n. 1163 dell'8/11/2021	2021	626.000	275.709	138.686,70	211.604,30
	2022	14.000	0	0	14.000,00
	2023	22.000	0	0	22.000,00

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



Contributi "Fondo interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia D.G. R.T. n. 422 del 02/05/2021 D.G. R.T. n.1517 del 19/12-/2022 D.D. R.T. n. 25657 del 22/12/2022	2021	419.937	389.586	30.351,00	0
	2022	71.945	0	68.142,18	3.802,82
Contributi "Progetto Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale - le colonie agricole in toscana" - 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 D.D. R.T. n. 1363 del 02/11/2020	2022	46.200	37.250	8.950,00	0
TOTALE		25.334.284,85	5.834.282	4.627.057,89	14.872.944,96

Per quanto riguarda, in particolare, l'avvio dell'erogazione delle risorse connesse all'attuazione del programma GOL, finanziato con fondi PNRR, percorso 4 si rileva che al 31.12.23, alla voce B14a Oneri per l'erogazione di benefici a terzi, sono stati evidenziati costi per € 82.995,32 quali oneri di competenza dell'anno 2023 per le attività svolte e rendicontabili dai soggetti vincitori dei singoli avvisi pubblici, relativi ai Progetti Avviso 4 - PERCORSO 4 LAVORO E INCLUSIONE, pubblicati con decreti ARTI n. 322, 323, 324, 325, 326 e 327 del 12/05/23. L'importo di € 3.165.500,68 è stato portato a risconto passivo quale differenza del contributo registrato a conto economico nell'esercizio e quanto già erogato da Regione Toscana (decreto RT 23136 del 21/10/2022) pari a € 3.248.496.

La restante somma di € 11.369.175,54, derivante dalla differenza tra quanto sopra esposto e quanto imputato con i decreti citati (come riepilogati nella sottostante tabella) , è stata rinviata sia come costo che come ricavo all'anno 2024:

decreto	settore	importo imputato 2023
322	Lucca Pistoia	2.951.694,00
323	Pisa Massa	2.679.550,20
324	Arezzo Siena	2.303.937,90
325	Grosseto	906.913,30
326	Livorno	1.456.016,24
327	Firenze Prato	4.319.559,90
	Totale	14.617.671,54

AOOGR / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



Secondo quanto riportato dal principio contabile n. 12 dell'allegato A alla Delibera n.496 del 16/04/2019 avente ad 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, infatti, *"i Contributi per l'erogazione di benefici a terzi saranno imputati nel conto economico come componenti positivi di reddito nella misura in cui sono stati sostenuti gli oneri di competenza per l'erogazione dei benefici. L'onere per l'erogazione dei benefici costituisce un onere di competenza quando la spesa è liquidata e il beneficio diventa esigibile"*.

Si evidenzia che ARTI nel corso del 2023 ha avviato l'attività prevista individuando, con i decreti sopracitati, i soggetti attuatori per la realizzazione dei progetti *Avviso 4 – PERCORSO 4 LAVORO E INCLUSIONE*, ma, che, per facilitare la conciliazione dei debiti e crediti verso regione Toscana non sono stato rilevati i ricavi ed i correlati costi dei contributi finanziati con D.D. n. 23136 del 21/10/22.

Nel caso di specie, pertanto, i costi e ricavi, per € 11.369.175,54, sono rinviati all'anno successivo per **"agevolare il processo di conciliazione dei rapporti di credito e debito con la Regione e del loro asseveramento , ai sensi dell'art. 11 comma 6 lett. j) del D. Lgs. 118/2011, applicando i criteri di contabilizzazione contenuti nel documento " Linee di indirizzo per la riduzione degli impegni di spesa corrente e di investimento ai sensi del D.lgs 118/2011"** approvato con la Decisione della Giunta regionale n. 16 del 15/05/2017" (principio n. 12 allegato A DGR496/19).

Altri contributi in conto esercizio ricevuti 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 dell'esercizio	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
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	2019	97.287	95.856	0	1.431
Contributo progetto Commit [D.G. R.T. n. 519 del 17/05/2018 – D.D. R.T. n. 21108 del 19/12/2018 e D.D. R.T. n. 3140 del 02/02/2022]	2018	16.993	0	0	16.993
	2022	105.261	0	0	105.261
TOTALE		219.541	95.856	0	123.685



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 2023	Importo residuo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Contributo progetto Reticulate - Convenzione con ANCI	2022	19.260	17.353	0	1.907

Al 31.12.2023, il totale del passivo dello Stato Patrimoniale dell'Agenzia è pari ad euro 86.253.048.

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



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 di 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 riscontata nell'esercizio successivo.

Al 31.12.2023, il totale del valore della produzione ammonta ad **euro 60.903.674,03**, secondo la seguente composizione e ripartizione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.329.058,29	47.054.582	+13.274.476,29
a) Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività	24.264.833,63	13.468.241	+10.796.592,63
b) Contributi della Regione Toscana per il funzionamento	26.942.259,89	26.180.360	+761.899,89
c) Altri contributi da Regione Toscana	0	0	0
d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	6.492.080,48	4.284.199	+2.207.881,48
e) Contributi da altri soggetti pubblici	2.629.884,29	3.121.782	-491.897,71
f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	0	0	0
g) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
5 -Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in c/esercizio	574.616,74	8.866.767	-8.292.150,26
a)Altri ricavi e proventi. Concorsi, recuperi e rimborsi	367.965,29	8.705.231	-8.337.265,71
b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	206.651,45	161.536	45.115,45
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	60.903.674,03	55.921.349	+4.982.325,03

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



Di seguito si riportano i dettagli delle voci movimentate nel valore della produzione dell'esercizio 2023:

1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Al 31.12.2023 i ricavi delle vendite e prestazioni ammontano ad **euro 60.329.058,29**, suddivisi secondo la seguente ripartizione:

- euro 24.264.833,63 relativi ai contributi in conto competenza ricevuti dall'Agenzia a copertura delle spese per l'attuazione di piani/programmi ed attività;
- euro 26.942.259,89 relativi ai contributi trasferiti all'Agenzia a copertura delle spese di funzionamento, quali personale ed acquisizione diretta di beni, servizi e forniture;
- euro 6.492.080,48 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 2.629.884,29 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 del Programma Operativo nazionale Complementare "Sistemi per le politiche attive e l'occupazione".

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
a) Contributi per l'attuazione del piano/programma di attività	24.264.833,63	13.468.241	+10.796.592,63
<i>Contributi erogati per il potenziamento infrastrutturale e dei servizi erogati ex D.M 74/2019 e ss.mm.ii.</i>	<i>23.125.664,73</i>	<i>12.295.478</i>	<i>+10.830.186,73</i>
<i>Contributi erogati utilizzati per acquisizione servizi FIL s.r.l (storno quota parte funzionamento, da € 5.700.000,00)</i>	<i>1.139.168,90</i>	<i>1.172.763</i>	<i>-33.594,10</i>
b) Contributi della Regione Toscana per il funzionamento	26.942.259,89	26.180.360	+761.899,89
<i>Contributi erogati per la copertura delle spese di personale</i>	<i>22.381.428,79</i>	<i>22.381.428</i>	<i>+0,79</i>
<i>Contributi erogati per il funzionamento (quota parte esclusa parte utilizzata per acquisizione servizi FIL s.r.l., da € 5.700.000,00).</i>	<i>4.560.831,10</i>	<i>3.798.932</i>	<i>+761.899,10</i>
Totale	51.207.093,52	39.648.601	+11.558.492,52

La voce a) "contributi per l'attuazione del piano/programma di attività" comprende il contributo



da parte della Regione Toscana utilizzato da ARTI per l'acquisizione dei servizi di FIL. s.r.l, società unipersonale che eroga servizi in favore dell'Agenzia, secondo il modello di affidamento "in house providing", per euro 1.139.168,90.

Viene contabilizzato nella stessa voce inoltre l'importo di euro 23.125.665,59, 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 2.696.663,95 nell'esercizio) e per il rafforzamento della struttura dell'Agenzia, con nuove assunzioni (euro 20.429.001,64), la cui copertura finanziaria è 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 imputata all'esercizio, da ARTI in esercizi precedenti e riscontate, mentre le risorse destinate al piano di rafforzamento professionale del personale dei CPI (€ 20.429.001,64 relativi all'anno 2023, impegnati con Decreto Dirigenziale RT n. 23471 del 30.10.2023 del Settore Lavoro e già liquidati quanto ad € 14.843.946,53) 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 26.942.259,89 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, euro 22.381.428,79, ed euro 3.892.000,00, finanziamenti statali di cui all'articolo 1, comma 85 della Legge 234/2021), sia risorse proprie regionali per il funzionamento pari ad euro 668.831,10 (stanziamento di cui alla D.G. R.T. 1254 del 7.11.2022 - € 1.808.000,00, ridotto dell'utilizzo per la copertura del costo di competenza relativo al contratto di servizio con F.I.L. s.r.l. 2023 - ovvero € 1.139.168,90).

La voce **d) "Contributi per l'erogazione di benefici a terzi"** corrisponde all'importo complessivo di **euro 6.492.079,80**, relativo ai contributi assegnati con Decreti ARTI adottati nel corso del 2023, in relazione agli avvisi sotto dettagliati:



Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Contributi a valere sul Percorso n. 4 GOL - PNRR	82.995,32	0,00	+82.995,32
Contributi a valere sul Patto per il Lavoro - Avvisi pubblici per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione	2.368.091,81	0,00	+2.368.091,81
Contributi a valere sul Patto per il Lavoro - Avvisi pubblici per il finanziamento di voucher formativi individuali	651.970,77	0,00	+651.970,77
Contributi a valere sul Patto per il Lavoro - Avvisi pubblici per il finanziamento di voucher di conciliazione e di mobilità	9.000,00	0,00	+9.000,00
Contributi a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione disabili"	3.133.892,73	3.574.791	-440.898,27
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	138.686,20	95.942	+42.744,20
Contributi a valere sull'avviso per l'assegnazione di voucher individuali ai lavoratori a copertura delle spese di trasporto, in attuazione della D.G. R.T 452/2021	0,00	41.250	-41.250,00
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"	98.492,97	386.361	-287.868,03
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"	8.950,00	48.800	-39.850,00
Contributi per il progetto "M.A.R.E."	0,00	137.055	-137.055,00
Totale contributi per l'erogazione di benefici a terzi	6.492.079,80	4.284.199	+2.207.880,80

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 2023 (assunzione delle obbligazioni giuridiche passive).

La voce **e) "Contributi da altri soggetti pubblici"** corrisponde all'importo di **€ 2.629.884,29**, ricavo correlato ai costi per personale e oneri riflessi, di competenza economica 2023, finanziabili a valere sulle risorse ministeriali dei programmi POC S.p.a.o (**€ 1.410.321,96**) e PON Inclusione (**€ 1.219.562,33**), stanziate direttamente a favore dell'Agenzia, senza transitare dal bilancio regionale.

Nel progetto POC Spao ("Sistemi per le Politiche Attive per l'Occupazione") 2014/2020 ARTI ha operato come Organismo Intermedio. Le risorse sono state 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 (di cui n. 45 in servizio al 31.12.2023) e al rafforzamento dei servizi legati allo sviluppo di interventi di politica attiva. Le risorse sono state erogate per un periodo massimo di 36 mesi, quindi l'intervento, con



l'esercizio contabile 2023, si è concluso, fatto salvo quanto ancora da incassare relativamente alle annualità 2022 e 2023.

Anche nel progetto connesso al Programma Operativo Nazionale "Inclusione" 2014/2020 ARTI ha operato come Organismo Intermedio. Il Programma è stato finanziato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali che, sempre su rendicontazione periodica dell'Agenzia, ha trasferito ad ARTI somme per la copertura delle spese relative a n. 37 unità di personale qualificato di cat. D, assunto ed assegnato ai Centri per l'Impiego (di cui n. 35 in servizio al 31.12.2023) e al rafforzamento dei servizi legati allo sviluppo di interventi di politica attiva del lavoro. Le risorse sono state erogate per un periodo massimo di 36 mesi, quindi anche questo intervento, con l'esercizio contabile 2023, si è concluso.

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

Valori non presenti nel bilancio di esercizio 2023.

3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Valori non presenti nel bilancio di esercizio 2023.

4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Valori non presenti nel bilancio di esercizio 2023.

5 - Altri sopravvenienze ricavi e proventi

La voce corrisponde, complessivamente, ad **euro 574.616,74**, secondo la seguente ripartizione:

a) "Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e plusvalenze", al 31.12.2023 pari ad euro 367.965,29.

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

Altri ricavi e proventi	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<i>Recuperi e rimborsi</i>	350.885,81	319.166	+31.719,81
<i>Soppravvenienze attive e insussistenze passivo</i>	17.079,48	8.386.031 (di cui contributi 8.266.814)	-8.368.951,52
Altri ricavi	0	34	-34,00
Totale	367.965,29	8.705.231	-8.337.265,71



La voce “Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi”, è composta da:

Recuperi e rimborsi

sotto-voce che ammonta a complessivi **euro 350.885,81** di cui:

- rimborsi da parte di istituti previdenziali e assistenziali **euro 18.421,35** (rimborsi per infortuni da INAIL);
- rimborsi per gli oneri relativi ai compensi per il personale in comando/distacco/utilizzo condiviso presso altri enti, **euro 123.593,08**, di cui euro 35.859,59 verso Regione Toscana ed euro 87.733,49 verso altre amministrazioni pubbliche;
- rimborsi per incentivi funzioni tecniche svolte da personale in assegnazione temporanea presso RT, per procedure di acquisto di RT, **euro 19.299,50**;
- 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 - € 14.848,43, Lucca - € 99.002,32, Santa Croce sull'Arno - € 62.295,62), complessivi **euro 176.146,37**;
- rimborso spese da FIL s.r.l (euro 10.241,61) per compartecipazione oneri utenze e pulizie sede CPI Prato e da Fondazione Alinari (euro 2.695,00) per compartecipazione oneri pulizie Direzione;
- rimborsi assicurativi euro 342,00;
- rimborso spese amministrative da finanziarie per gestione pratiche cessione del quinto (euro 146,90).

Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo

per **euro 17.079,48** relative a:

- **euro 2.196,48** rimborsi oneri compensi personale in comando presso altri Enti, correlati a costi contabilizzati nell'annualità 2022;
- euro **14.883,00** per “ripresa di oneri” per servizi di manutenzione, v. Comune di Viareggio (€ 1.097,00) e Provincia di Siena (€ 13.786,00), già imputati nel conto economico di esercizi precedenti dell'Agenzia, e stornati ora dal conto “fatture da ricevere”, nel primo caso perché l'intervento resta a carico dell'ente proprietario dell'immobile, nel secondo perché l'intervento, per il quale l'Agenzia aveva assunto obbligazione di spesa verso l'ente proprietario, non è stato e non sarà svolto.



b) “Costi sterilizzati per l'utilizzo di contributi per investimenti” comprende l'importo di euro **206.651,45** per la sterilizzazione della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2023 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	206.426	206.651,45
Totale		206.426	206.651,45

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 2023 la voce corrisponde a euro 84.299,78, relativi ad acquisto di materiale di cancelleria ad uso ufficio per euro 42.987,76, carta per stampanti per euro 38.824,29 ed euro 2.487,73 relativi ad acquisti di materiale di consumo occorrente alla gestione delle sedi dei CPI, ed altri acquisti di modesta entità.

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Cancelleria	42.987,76	50.220	+31.592,05
Carta per stampanti	38.824,29		
Acquisto beni vari per le sedi dei CPI	2.487,73	5.817	-3.329,27
Totale	84.299,78	56.037	28.262,78

7 - Acquisti di servizi

Corrispondono, per l'esercizio, ad euro 5.999.441,04 e comprendono le seguenti sotto-voci di costo, come specificate nella tabella sottostante:

Descrizione conto di costo	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7 - a) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	403.757,61	363.838	+39.919,61
7 - b) Altri acquisti di servizi;			
<i>Servizi da FIL SRL</i>	<i>1.139.168,90</i>	<i>1.172.763</i>	<i>- 33.594,10</i>
<i>Servizio di pulizia</i>	<i>772.088,24</i>	<i>815.248</i>	<i>-43.159,76</i>
<i>Servizio di portierato</i>	<i>435.490,88</i>	<i>517.889</i>	<i>-82.398,12</i>
<i>Spese per utenze (energia elettrica, acqua, gas naturale, gpl riscaldamento)</i>	<i>622.249,74</i>	<i>555.697</i>	<i>+66.552,74</i>
<i>Spese per buoni mensa</i>	<i>322.392,89</i>	<i>382.904</i>	<i>- 60.511,11</i>
<i>Costi servizi per la trasformazione digitale (2022 distinti servizi software e formazione) - (Piano di potenziamento)</i>	<i>1.656.500,80</i>	<i>254.556</i>	<i>+1.283.402,80</i>
		<i>118.542</i>	
<i>Compenso Direttrice</i>	<i>130.000,00</i>	<i>130.000</i>	<i>0,00</i>



<i>Spese per formazione (non connesse al piano di potenziamento)</i>	4.980,00	0	+4.980,00
<i>Spese espletamento concorsi</i>	914,80	61.587	- 60.672,20
<i>Spese per servizi di consulenza</i>	19.186,60	32.160	- 8.801,56
<i>Compensi esperti di settore valutazione competenze</i>	4.171,84		
<i>Spese per indagine di customer satisfaction (Piano di potenziamento)</i>	15.494,00	20.008	- 4.514,00
<i>Spese per servizi di comunicazione (Piano di potenziamento)</i>	206.510,27	19.886	+186.624,27
<i>Compenso Collegio Revisori</i>	18.986,82	18.988	-1,18
<i>Spese postali</i>	52.042,88	18.920	+33.122,88
<i>Spese servizio tesoreria</i>	0	10.248	- 10.248
<i>Spese per assicurazioni</i>	27.684,15	8.236	+19.448,15
<i>Servizio di facchinaggio</i>	112.781,85	6.873	+105.908,85
<i>Spese abbonamento servizi online</i>	6.675,84	6.873	- 197,16
<i>Costi per missione Collegio revisori</i>	0	177	- 177,00
<i>Noleggio automezzi (Piano di potenziamento)</i>	16.077,77	0	+16.077,77
<i>Spese carburanti</i>	3.715,76	0	+3.715,76
<i>Ritenute Inps compensi collaboratori</i>	26.506,91	24.434	+2.072,91
<i>Altre spese per acquisti di servizi</i>	2.062,49	159	+1903,49
<i>Totale spese ACQUISTI di SERVIZI</i>	5.999.441,04	4.539.986	+1.459.455,04

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.

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 403.757,61 per interventi effettuati nel corso dell'anno nelle sedi dei Centri per l'Impiego di Abbadia San Salvatore, Arezzo, Bibbiena, Borgo San Lorenzo, Campi Bisenzio, Carrara, Castelnuovo di Garfagnana, Cecina, Figline Incisa V.no, Firenze Parterre, Firenze Via Mannelli, Follonica, Fornaci di Barga, Grosseto, Livorno, Lucca, Manciano, Massa, Monsummano Terme, Montepulciano, Montevarchi, Orbetello, Pescia, Pisa, Pistoia, Poggibonsi, Pontedera, Portoferraio, Quarrata, Rosignano M.mo, San Casciano V.P., Sansepolcro, Santa Croce sull'Arno, Scandicci, Sesto Fiorentino, 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 1.139.168,90, in diminuzione del 2,86% rispetto all'esercizio 2022. L'anno 2023 ha segnato la definitiva transizione dal modello gestionale "storico" della Società, che concerneva l'erogazione dei servizi relativi al Centro impiego di Prato, ora integralmente internalizzati dall'Agenzia, alla nuova "mission" di supporto alla rendicontazione e alla gestione, per conto dell'Agenzia e della Regione, di attività connesse ad avvisi e linee di finanziamento per interventi di politiche attive;
- spese per servizi di pulizia (euro 772.088,24) e facchinaggio (euro 112.781,85) (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, n. 693/2023). La spesa per i servizi di pulizia è diminuita del 5,29% rispetto al 2022, per la drastica diminuzione della richiesta di interventi connessi a sanificazioni connesse a contagi Covid-19. Riguardo al facchinaggio, la spesa è cresciuta in maniera molto significativa rispetto al 2022 perché sono stati effettuati due trasferimenti completi di sedi, Grosseto, da Via Scopetani a Via della Prefettura, e Firenze, da Via Mannelli a Via Mercadante;
- spese per servizi di portierato, per euro 435.490,88 (l'affidamento è stato effettuato mediante adesione a convenzione stipulata da Regione Toscana, come soggetto aggregatore, con Decreti ARTI n. 327/2019, n. 328/2019, n. 348/2019, n. 586/2021, n. 587/2021, n. 588/2021, n. 126/2022);
- spese per utenze (energia elettrica, acqua, gas, GPL per riscaldamento) per euro 622.249,74: corrispondono a oneri sostenuti direttamente, per i contatori utilizzati in via esclusiva dall'Agenzia e ad essa volturati. La diminuzione della spesa, nel 2023, rispetto all'esercizio contabile precedente, derivante dal riallineamento delle tariffe a livelli più ordinari, rispetto al "caro energia" che ha caratterizzato il 2022, è stata più che bilanciata, in aumento, dalla presa in carico di nuove utenze volturate;
- spese connesse all'adesione alla convenzione Consip per il servizio buoni pasto, di cui ai Decreti ARTI n. 470/2022, per il periodo fino all'erogazione dei buoni pasto maturati nel mese di settembre (ft. 13894 del 13/10/2023), e n. 832/2023, per l'erogazione dei buoni maturati dal mese di ottobre 2023, per complessivi euro 322.392,89. Rispetto al 2022 vi è stata una diminuzione del 15,8% della spesa, poiché è stato effettuato un significativo conguaglio in corso d'anno, connesso a buoni già precedentemente erogati. Le modalità di erogazione sono state modificate seguendo, sia precedentemente, sia nell'attuale, la procedura di Regione Toscana;
- costi servizi per la trasformazione digitale per complessivi euro 1.656.500,80, (di cui servizi di consulenza per la digital transformation euro 1.184.584,34, servizi connessi al software gestionale "Idol", utilizzato in tutti i Centri impiego, euro 470.134,78, altri servizi euro 1.781,68), spesa sostenuta nell'esercizio contabile precedente per € 254.555,51, e integralmente coperta con fondi ex



D.M. 74/2019 e D.M. 59/2020.

Rimangono corrispondenti a quelli sostenuti per l'esercizio corrispondente i costi relativi ai compensi dell'organo direzionale dell'Agenzia (euro 130.000,00 per compensi lordi, oltre euro 24.434,00 per oneri previdenziali) e dell'organo di revisione (euro 18.986,92).

La variazione in incremento dei costi per acquisti di servizi tra l'esercizio 2023 e l'esercizio 2022 è connessa all'ulteriore sviluppo delle attività, al progressivo rafforzamento dell'autonomia funzionale dall'Ente regionale nel corso dell'anno, all'incremento della struttura ed all'avanzamento con cadenza più serrata del potenziamento infrastrutturale e delle dotazioni dei Centri per l'Impiego ex D.M. 74/2019, D.M. 59/2020 e ss.mm.ii..

8 - Godimento beni di terzi

La voce di spesa, che, per l'esercizio 2023, ha un saldo di **euro 865.000,96**, comprende

- oneri relativi a contratti di locazione in essere tra l'Agenzia e privati (euro 467.235,34);
- oneri relativi ad altri titoli, formalizzati in convenzioni non a titolo gratuito con altri enti pubblici (euro 344.503,50, considerando che l'onere relativo alla nuova sede di Grosseto non ha riguardato l'intero esercizio contabile);

per la disponibilità di sedi di Centri Impiego (complessivi euro 811.738,84, tra oneri a favore di privati e di pubbliche amministrazioni);

- spese condominiali (euro 53.262,12).

Sedi CPI in locazione da privati	Costo di esercizio 2023
Arezzo	123.912,00
Lucca	98.598,32
Massa	233.325,02
Montevarchi	11.400,00
Totale	467.235,34



Sedi CPI in disponibilità a titolo oneroso da altri Enti pubblici	Costo di esercizio 2023
Grosseto (Provincia di Grosseto)	34.571,70
Pisa (Provincia di Pisa)	236.300,00
Portoferraio (Provincia di Livorno)	17.440,00
Santa Croce sull'Arno (Provincia di Pisa)	56.191,80
Totale	344.503,50

L'incremento dell'ammontare della voce rispetto all'esercizio contabile 2023 deriva da:

1. nuova locazione CPI Grosseto (riferimento Decreto ARTI n. 172 del 23 marzo 2023);
2. definitiva quantificazione (riferimento perizia dell'Agenzia delle Entrate del 23 giugno 2023) del canone relativo all'immobile in cui ha sede il Centro impiego di Pisa.

9 - Personale

Per ciò che concerne la quantificazione, per area professionale, delle risorse umane dell'Agenzia al 31.12.2023, si rimanda alla sezione "Dati sull'occupazione".

Al 31/12/2023 il costo del personale, comprensivo degli oneri riflessi, risulta suddiviso secondo la seguente ripartizione:

Ruolo	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Salari e stipendi	28.122.579	23.632.416	+4.490.163
Oneri sociali	6.695.612	5.412.785	+1.282.827
Trattamento di fine rapporto	521.401	380.976	+140.425
Totale	35.339.592	29.426.177	+5.913.415

Si evidenzia, dal raffronto con l'esercizio contabile 2022, che la variazione in incremento è dovuta alle nuove assunzioni, continuate nel corso del 2023.

I giorni di ferie non godute al 31.12.2023 corrispondevano a:

- Comparto : totale 9032
- Dirigenza : totale 187.



10 - Ammortamenti e svalutazioni

AMMORTAMENTI:

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazioni
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	73.154,17	61.884	+11.270,17
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	133.497,28	99.652	+33.845,28
Totale	206.651,45	161.536	+45.115,45

L'importo contabilizzato nell'esercizio 2023 si riferisce alle quote di ammortamento relative a beni entrati in uso negli esercizi 2021, 2022 e 2023.

Le immobilizzazioni materiali oggetto di ammortamento sono: PC portatili completi di dock station, ammortizzati con l'aliquota del 20% (totale quota di ammortamento 2023 € 92.207,60), tablet per firma grafometrica, ammortizzati con l'aliquota del 25%, dimezzata trattandosi per tutti del primo esercizio di utilizzo (totale quota di ammortamento 2023 € 18.746,15), e arredi, ammortizzati con l'aliquota del 10%, dimezzata per quelli entrati in uso nel corso del 2023, in ossequio ai principi regionali (totale quota di ammortamento 2023 € 22.543,53).

Le immobilizzazioni immateriali oggetto di ammortamento sono licenze software, ammortizzate con l'aliquota del 20% (totale quota di ammortamento 2023 € 73.154,17)

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

SVALUTAZIONI:

Sotto-voce non valorizzata nel bilancio dell'esercizio 2023.

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

Voce non valorizzata nel bilancio dell'esercizio 2023.

12 - Accantonamenti per rischi ed oneri

Al 31 Dicembre 2023 gli accantonamenti per rischi ed oneri sono quantificati in **euro 8.000,00**; 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 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	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	8.000,00	47.931	-39.931,00	Voce B.13
Accantonamenti per rischi su crediti ceduti	0	0	0	-
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0	505.536	-505.536	Voce B.12
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	0	0	0	-
Altri accantonamenti	0	0	0	-
Totale	8.000,00	553.467	-545.467	

Accantonamenti per contenziosi

Nell'esercizio 2023 sono stati accantonati euro **8.000,00**.

Tali accantonamenti si sommano a quelli effettuati negli esercizi precedenti, come meglio esplicitato nella precedente sezione relativa ai "Fondi per rischi ed oneri".

Accantonamenti per rinnovi contrattuali

Non sono effettuati ulteriori accantonamenti, nell'esercizio contabile 2023, valutando sufficiente e congruo, in previsione dell'erogazione degli arretrati contrattuali (anni 2022 e 2023 per il comparto, anni 2019 - 2023 per la dirigenza), il fondo correlato, come quantificato al 31.12.2022.

13 - Altri accantonamenti

Voce non valorizzata nel bilancio dell'esercizio 2023.

14 - Oneri diversi di gestione



Al 31 Dicembre 2023 corrispondono ad euro 7.336.402, articolati come di seguito specificato:

a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi

Tale voce comprende le imputazioni di spesa, alla data del 31.12.2023, per euro 7.003.579,80,

1) derivanti dai decreti di concessione di contributi a terzi, da bandi ed avvisi emanati dall'Agenzia (euro 6.492.080,48);

e, relativamente al Piano di potenziamento di cui ai D.M. 74/2019, D.M. 59/2020 e ss.mm.ii.,

2) trasferimenti a favore di amministrazioni territoriali, come soggetti attuatori delegati, per interventi di realizzazione, in proprio nome e conto, di immobili per l'utilizzo durevole a favore dell'Agenzia, a titolo gratuito, per le funzioni di Centro per l'impiego (euro 511.500,00, Comune di Firenze, nuovo CPI Via Assisi).

Il dettaglio delle erogazioni è di seguito rappresentato nella tabella:

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imputazione di spesa derivante dai contributi Percorso n. 4 GOL - PNRR	82.995,32	0,00	+82.995,32
Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sul Patto per il Lavoro - Avvisi pubblici per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione	2.368.091,81	0,00	+2.368.091,81
Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sul Patto per il Lavoro - Avvisi pubblici per il finanziamento di voucher formativi individuali	651.970,77	0,00	+651.970,77
Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sul Patto per il Lavoro - Avvisi pubblici per il finanziamento di voucher di conciliazione e di mobilità	9.000,00	0,00	+9.000,00
Imputazione di spesa derivante dai contributi a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione disabili"	3.133.892,73	3.574.791	-440.898,27
Imputazione di spesa derivante dai 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"	138.686,20	95.942	+42.744,20
Imputazione di spesa derivante dai 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	0,00	41.250	-41.250,00
Imputazione di spesa derivante dai contributi avviso regionale "Tirocini di orientamento, formazione e inserimento/reinserimento finalizzati all'inclusione sociale ed all'autonomia rivolti a	98.492,97	386.361	-287.868,03



<i>donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza, in attuazione della D.G. RT 422/2021 e 719/2021"</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"	8.950,00	48.800	-39.850,00
Contributi per il progetto "M.A.R.E."	0,00	137.055	-137.055,00
Trasferimento a favore del Comune di Firenze - soggetto attuatore delegato D.M. 74/2019 e ss.mm.ii. - nuovo Centro per l'Impiego Via Assisi 20	511.500,00	0	+511.500,00
Totale contributi per l'erogazione di benefici a terzi	7.003.579,80	4.284.199	+2.719.380,80

In raffronto con l'annualità 2022, si registrano:

- l'avvio dell'erogazione delle risorse connesse all'attuazione del programma GOL, finanziato con fondi PNRR, percorso 4;
- l'avvio dell'erogazione delle risorse connesse all'attuazione del Patto per il Lavoro, nelle tre direttrici degli incentivi alle imprese per il sostegno all'occupazione, dell'erogazione di voucher formativi e di voucher per conciliazione e mobilità;
- la prosecuzione degli interventi a valere sul "Fondo regionale per l'occupazione dei disabili", con l'assegnazione, al netto di rinunce da parte dei beneficiari, di 3.133.892,73 euro;
- la destinazione di euro 138.686,20 per la prosecuzione della realizzazione di interventi a favore di datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da crisi aziendali in attuazione della D.G. RT 452/2021
- la destinazione di euro 98.492,97 per la prosecuzione della realizzazione di interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita da condizioni di vittima di violenza;
- il completamento dell'erogazione delle risorse connesse 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 2023 dall'Agenzia per assegnazione di benefici superano di € 5.884.881,48 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 332.822,49 e comprende le seguenti sottovoci:



Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte e tasse	133.634,20	139.382	-5.747,80
Sopravvenienze passive	199.175,14	0	+199.175,14
Spese varie	13,15	50	-36,85
Totale	332.822,49	139.432	+193.390,49

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

Sopravvenienze

La sotto voce, non valorizzata nell'annualità precedente, deriva da:

- oneri di compartecipazione a spese per utenze condivise e altre spese varie di gestione di immobili sedi CPI di competenza 2022, quantificate e richieste dopo la chiusura del bilancio relativo a tale esercizio contabile - € 176.402,49;
- adeguamenti ISTAT riconosciuti su contratti di fornitura di servizi erogati nell'esercizio 2022 - adesioni a gare regionali - € 9.931,71;
- oneri condominiali sedi CPI di competenza 2022, quantificati e richiesti dopo la chiusura del bilancio relativo a tale esercizio contabile - € 8.577,94;
- TARI sedi CPI di competenza 2022, quantificata e richiesta dopo la chiusura del bilancio relativo a tale esercizio contabile - € 4.263,00.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<i>d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali</i>	1.649.404,23	220.662	+1.428.742,23
<i>e) Proventi diversi dai precedenti</i>	2.260,07	221	+2.039,07
Totale	1.651.664,30	220.883	+1.430.781,30

La voce è composta per la quasi totalità 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. Gli accrediti



corrispondono a euro 257.359,48 nel 1° trimestre, euro 369.879,40 nel 2° trimestre, euro 477.840,02 nel 3° trimestre, euro 544.325,33 nel 4° trimestre - per un totale di euro 1.649.404,23

Il tasso creditore applicato è aumentato, dall'1,7070 % applicato ad inizio esercizio fino al 3,913% applicato nel mese di novembre. Il tasso applicato nel mese di dicembre 2023 è risultato, per la prima volta dal 2° semestre 2022, in diminuzione (3,874%).

I restanti euro 2.260,07 sono relativi ad interessi attivi su revoche, recuperi e rimborsi di contributi concessi.

17 - Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Non sono stati rilevanti nell'annualità 2023 oneri derivanti da passività finanziarie.

D) - Rettifiche di valore di attività finanziarie

18 - Rivalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Rivalutazioni partecipazione FIL, valutazione con il metodo del patrimonio netto	19.488,00	36.836	-17.348,00

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 2023 (utile di esercizio euro 19.488,00), che ha incrementato il valore del patrimonio netto di pertinenza al 31.12.2023.

19 - Svalutazioni

Non sono presenti svalutazioni nel bilancio d'esercizio.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRAP	2.391.289,87	1.844.357	+546.932,87

La voce comprende l'IRAP, calcolata sulle retribuzioni erogate e accantonate per l'erogazione



nell'esercizio 2024, mediante metodo contributivo (solamente euro 336,61 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 2022, che la variazione del saldo relativo all'IRAP dovuta sulle competenze del personale dipendente deriva dalle nuove assunzioni avvenute nel corso dell'annualità 2023, e pertanto è connessa 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Costi eccezionali e straordinari	0,00	0	0,00
Ricavi eccezionali e straordinari	0,00	24.900	-24.900,00
Totale	0,00	24.900	-24.900,00

Non si segnalano, durante l'esercizio 2023, eventi eccezionali di cui all'art. 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile, che abbiano comportato il sostenimento di costi straordinari.

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 le sedute svolte in presenza.

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 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 2023 l'utile d'esercizio risulta pari ad **euro 10.344.149**; 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, ancora per l'esercizio contabile 2023, la specificità di ARTI, quale ente di recente costituzione, in fase di completamento della propria struttura.

Si riporta di seguito la tabella di calcolo riguardante il costo del personale nel 2023:



COSTO DEL PERSONALE (ai fini del calcolo del tetto di spesa - art.2, comma 4, lett. b), LR 77/2013) ANNO 2023			
Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Salari e stipendi	28.122.579	24.202.927	+3.919.652
Oneri sociali	6.695.612	4.824.166	+1.871.446
Trattamento di fine rapporto	521.401	380.975	+140.426
Altri costi (buoni pasto, assegni nucleo familiare)	322.392	400.959	-78.567
Irap retribuzioni	2.380.240	1.833.777	+546.463
Totale costo del personale per tetto di spesa	38.042.224	31.642.804	+6.399.420

[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.

AOGRT / AD Prot. 0274861 Data 16/05/2024 ore 09:28 Classifica A.090.090, B.050.



Conclusioni

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili e si chiude con un avanzo di gestione pari ad **euro 10.344.149**.

Dal raffronto con l'annualità precedente (l'utile di esercizio dell'anno 2022 ammontava ad euro **14.396.460**), si evidenziano:

- il ritorno a livelli fisiologici del contributo di sopravvenienze attive al valore della produzione;
- il significativo apporto al risultato reddituale degli interessi attivi sul conto di Tesoreria.

Al momento della predisposizione ed adozione del Bilancio dell'Agenzia per l'esercizio 2023, essendo il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 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 19.488 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**

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DELL'11 SETTEMBRE 2024.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli.

Deliberazione 11 settembre 2024, n. 67:

Approvazione del bilancio di esercizio 2023 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

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

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 Laboratorio di Monitoraggio e Modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile – LAMMA, così come modificato con deliberazioni del Consiglio regionale 9 novembre 2022, n. 90 e 12 giugno 2024, n. 36;

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 29 luglio 2024, n. 39 e i relativi allegati, con la quale la Giunta regionale propone di approvare il bilancio di esercizio 2023 del Consorzio LAMMA;

Preso atto, dalla suddetta proposta di deliberazione:

- che il bilancio d'esercizio 2023 riporta i ricavi derivanti dalle attività ordinarie, da quelle straordinarie e dai progetti europei così come previste nel Piano annuale delle attività 2023 approvato con deliberazione della Giunta regionale 20 marzo 2023, n. 282 (Approvazione del piano annuale delle attività del Consorzio LaMMA per il 2023 ai sensi dell'art. 5 della l.r. 39/2009);
- della deliberazione della Giunta regionale 15 luglio 2024, n. 837 (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 di esprimere voto favorevole all'adozione del bilancio di esercizio 2023, tenendo conto delle raccomandazioni riportate nell'analisi del bilancio 2023 del Consorzio Lamma del Settore Società partecipate – Enti dipendenti della Direzione Programmazione e bilancio;
- -che l'Assemblea dei soci, svolta il giorno 16 luglio 2024 presso la sede della Regione Toscana, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2023;
- -che il bilancio d'esercizio per l'anno 2023 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 di esercizio 2023, espresso dal Settore Società partecipate - Enti dipendenti e, trasmesso con nota prot. 326779 del 10 giugno 2024, 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 2023;

Rilevato che gli utili d'esercizio 2023 ammontano ad euro 6.776,00;

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 2023 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 dello stesso, pari ad euro 6.776,00, 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 sopraccitata del.gr. 39/2024;

Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio 2023 del Consorzio LAMMA (allegato A), quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, corredato dalla nota integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, dalla relazione dell'Amministratore, dalla relazione del Collegio dei revisori dei conti e dal parere del Settore Società partecipate - Enti dipendenti della Direzione Bilancio e programmazione (allegato B);
2. di destinare l'utile di euro 6.776,00, nella misura del 100 per cento, a riserva legale, come proposto dall'Amministratore unico, ai sensi dall'articolo 14, comma 8, della l.r. 39/2009.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compreso l'allegato A 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

ALLEGATO A



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

DECRETO

n. **28** del **21/05/2024**

Predisposizione del Bilancio consuntivo del Consorzio relativo all'anno 2023 – versione aggiornata

All. A: **Bilancio consuntivo 2023 e relativi documenti collegati**

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 45/2022 (Legge di stabilità per l'anno 2023);
- Vista la L.R. Toscana 44/2022 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2023)
- Vista la L.R. Toscana 46/2022 (Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025)
- Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1443/2022 relativa all'approvazione degli indirizzi per l'attività 2023 del Consorzio LaMMA

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 acquisito il parere dell'Organo di revisione;

D E C R E T A

1. di predisporre l'aggiornamento dei documenti relativi il Bilancio consuntivo relativo all'anno 2023 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 acquisito 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



Allegato A

Bilancio Consuntivo 2023

AOOGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.

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



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I – Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto e utilizzazioni opere dell'ingegno	€ 0	€ 0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 18.002	€ 45.115
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 0	€ 17.994
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 202.611	€ 80.078
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 220.613	€ 143.187
II – Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinari	€ 0	€ 5.415
3) Attrezzature Istituzionali e commerciali	€ 354.469	€ 647.546
4) Altri beni	€ 406.963	€ 306.929
4) a) <i>Macchinari d'Ufficio (compresi hardware)</i>	€ 406.963	€ 306.929
Totale immobilizzazioni materiali	€ 761.432	€ 959.890
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 982.045	€ 1.103.077
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II-Crediti		
1) Crediti verso Regione Toscana	€ 110.900	€ 70.000
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 110.900	€ 70.000

AOOGR / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



2) Crediti verso altri enti pubblici	€ 109.434	€ 11.494
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 109.434	€ 11.494
3) Crediti verso soggetti privati	€ 61.314	€ 39.061
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 61.314	€ 39.061
4) Crediti verso l'Erario	€ 4.909	€ 12.528
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 4.909	€ 12.528
5) Crediti verso altri	€ 286.639	€ 715.576
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 286.639	€ 715.576
Totale crediti	€ 573.196	€ 848.659
IV-Disponibilità liquide		
1) Istituto tesoriere/cassiere	€ 1.711.639	€ 826.145
3) Denaro e valori in cassa	€ 429	€ 467
Totale disponibilità liquide	€ 1.712.068	€ 826.612
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 2.285.264	€ 1.675.271
D) RATEI E RISCONTI		
Totale Ratei e Risconti	€ 52.845	€ 32.450
TOTALE ATTIVO	€ 3.320.154	€ 2.810.798

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 166.600
II – Riserve		
1) Riserva legale	€ 142.976	€ 142.816

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



2) Riserva vincolata ad investimenti	€ 601.713	€ 601.713
VI – Utili (perdite) d'esercizio	€ 6.776	€ 160
Totale Patrimonio Netto	€ 918.065	€ 911.289
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 47.357	€ 80.014
2) Fondo per imposte, anche differite	€ 8.678	€ 5.647
3) Altri fondi	€ 129.423	€ 108.412
Totale fondi per rischi e oneri	€ 185.458	€ 194.073
D) DEBITI		
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 601.632	€ 447.917
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 601.632</i>	<i>€ 447.917</i>
4) Debiti verso fornitori	€ 130.667	€ 213.189
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 130.667</i>	<i>€ 213.189</i>
5) Debiti tributari	€ 64.396	€ 68.301
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 64.396</i>	<i>€ 68.301</i>
6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 69.032	€ 59.241
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 69.032</i>	<i>€ 59.241</i>
9) Altri debiti	€ 2.204	€ 637
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 2.204</i>	<i>€ 637</i>
Totale debiti	€ 867.931	€ 789.285
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti	€ 1.348.700	€ 916.151
TOTALE PASSIVO	€ 3.320.154	€ 2.810.798



CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
1.a) Contributi per l'attuazione del piano delle attività	€ 54.989	€ 304.322
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000
1.e) Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.175.168	€ 1.605.471
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 128.904	€ 83.575
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 122.533	€ 80.078
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio		
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 989	€ 5.368
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 435.486	€ 507.703
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.918.069	€ 4.586.517
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	€ 16.833	€ 101.378
B.7) Acquisti di servizi		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 94.156	€ 76.403
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 1.425.802	€ 1.914.434
B.8) per godimento di beni di terzi	€ 124.724	€ 132.764
B.9) Personale:		
B.9.a) salari e stipendi	€ 990.771	€ 1.072.797
B.9.b) oneri sociali	€ 272.666	€ 320.881

AOOGR / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



B.9.d) trattamento di quiescenza e simili	€ 270.392	€ 178.785
B.9.e) altri costi	€ 7.217	€ 0
B.10) Ammortamenti e svalutazioni		
B.10.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 45.106	€ 65.841
B.10.b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 489.790	€ 530.798
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 89.087	€ 74.068
B.13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 2.344	€ 1.171
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite	€ 8.488	€ 5.457
14.c) Altri oneri di gestione	€ 4.593	€ 984
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 3.841.969	€ 4.475.761
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 76.100	€ 110.756
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi		
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 28.967	€ 1.874
C.4) Altri oneri finanziari	€ 209	€ 126
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 28.758	€ 1.748
Risultato prima delle imposte	€ 104.858	€ 112.504
Imposte sul reddito dell'es. Corr. Diff. Ant.	€ 98.082	€ 112.344
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 6.776	€ 160

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2023
Gli importi presenti sono espressi in Euro

A00GRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



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 31/12/2023 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
Immobilizzazioni	
<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.
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.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione il valore conferito è il reale versamento dei soci
Fondi 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 indeterminati 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.



Criteri di rettifica	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 2023 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

Ruolo	31/12/23	31/12/22	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.	1	3	-2	2
Collaboratori Tecnici VI livello Tempo Det.	0	0	0	0
Assegnazione personale CNR	15	15	0	15
TOTALE	40	42	-2	41

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVITÀ**

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 220.613	€ 143.187	€ 77.426

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
Saldo al 31/12/2022	€ 0
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
Saldo al 31/12/2023	€ 0

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 473.711
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 428.596
Saldo al 31/12/2022	€ 45.115
Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 27.113
Saldo al 31/12/2023	€ 18.002

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	€ 72.006
Saldo al 31/12/2022	€ 17.994



Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€17.994
Saldo al 31/12/2023	€ 0

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti, incrementata rispetto al 2022 di € 122.533, 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 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 761.432	€ 959.890	- € 198.458

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 ha terminato di ammortizzare nel presente esercizio.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.803



Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 241.351
Svalutazione dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2022	€ 5.452
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 5.452
Saldo al 31/12/2023	€ 0

Attrezzature ordinarie (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 72.005
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 70.931
Saldo al 31/12/2022	€ 1.074
Ammortamenti dell'esercizio	429
Saldo al 31/12/2023	€ 645

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.830
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 17.830
Saldo al 31/12/2022	€ 0
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
Saldo al 31/12/2023	€ 0

Attrezzature alta tecnologia (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 3.091.355
Giroconti negativi ex precedenti	€ 1.400
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.443.482
Saldo al 31/12/2022	€ 646.473
Acquisizioni dell'esercizio	€ 9.526
Ammortamenti dell'esercizio	€ 302.175
Saldo al 31/12/2023	€ 353.824

Informatica audiovisivi e macchine da ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 360.691



Ammortamenti esercizi precedenti	€ 271.682
Saldo al 31/12/2022	€ 89.009
Acquisizioni dell'esercizio	€ 23.539
Ammortamenti dell'esercizio	€ 35.718
Saldo al 31/12/2023	€ 76.830

Hardware

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 532.040
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 314.116
Saldo al 31/12/2022	€ 217.924
Acquisizioni dell'esercizio	€ 258.225
Ammortamenti dell'esercizio	€ 146.016
Saldo al 31/12/2023	€ 330.133

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 2023:

CATEGORIA	COSTO STORICO	% AMM.TO	FONDO AL 31/12/2022	QUOTA AMM.TO ANNUALE 2023	FONDO AL 31/12/2023	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
Attrezzatura alta tecnologia	3.100.882 €	20%	2.443.483 €	302.175 €	2.745.658 €	353.825 €
Ordinario	940.857 €		893.696 €	33.596 €	927.293 €	12.164 €
Proterina 2	196.952 €		196.952 €	- €	196.952 €	- €
SICOMAR	329.314 €		329.314 €	- €	329.314 €	- €
DRT 14861/17 Frane Radar	17.494 €		17.494 €	- €	17.494 €	- €
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	14.872 €		14.872 €	- €	14.872 €	- €
progetto swam	20.118 €		18.540 €	1.577 €	20.118 €	- €
Proterina3	159.897 €		136.650 €	19.619 €	156.268 €	3.629 €
Impact	188.488 €		169.639 €	18.849 €	188.488 €	- €
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	48.321 €		43.489 €	4.832 €	48.321 €	- €
DRT 18020/18 Corpi idrici	20.000 €		18.000 €	2.000 €	20.000 €	- €
DRT 210515/18 Umbria	32.715 €		29.444 €	3.272 €	32.715 €	- €
DRT 16802/18 Qualita dell'aria	36.661 €		32.995 €	3.666 €	36.661 €	- €
DRT 17633/18 MINERVA	33.218 €		29.897 €	3.322 €	33.218 €	- €
DRT 4456/19 Agrometeo	14.640 €		10.248 €	2.928 €	13.176 €	1.464 €
DRT 9357/19 Infrastruttura SIT	3.046 €		2.132 €	609 €	2.741 €	305 €
PROFUMO DEM	501.797 €		346.861 €	100.359 €	447.221 €	54.576 €
Maregot	8.194 €		5.735 €	1.639 €	7.374 €	819 €
DRT 11521/19 Territorio Università	1.219 €		609 €	244 €	853 €	366 €



SINAPSI	60.012 €		18.004 €	12.002 €	30.006 €	30.006 €
SICOMAR PLUS	411.857 €		123.557 €	82.371 €	205.929 €	205.929 €
DRT 14627/20 Piano Coste	933 €		280 €	187 €	467 €	467 €
GIAS	36.234 €		3.623 €	7.247 €	10.870 €	25.364 €
MEDSTAR	14.518 €		1.452 €	2.904 €	4.355 €	10.163 €
SCORE	9.526 €		- €	953 €	953 €	8.574 €
Attrezzature ordinarie	76.950 €	12,5%	75.876 €	429 €	76.306 €	644 €
Ordinario	76.950 €		75.876 €	429 €	76.306 €	644 €
Mobili e arredi	17.830 €	10%	17.830 €	- €	17.830 €	- €
Ordinario	17.830 €		17.830 €	- €	17.830 €	- €
Impianti e macchinari	246.803 €	12,5%	241.351 €	5.452 €	246.803 €	- €
Ordinario	170.639 €		165.187 €	5.452 €	170.602 €	- €
COSMEMOS	43.645 €		43.645 €	- €	43.645 €	- €
Proterina2	32.519 €		32.519 €	- €	32.519 €	- €
Inform. Audiov e macch da ufficio	384.230 €	20%	271.682 €	35.718 €	307.400 €	76.830 €
Ordinario	148.747 €		124.010 €	5.498 €	129.508 €	19.239 €
Proterina 2	29.367 €		29.367 €	- €	29.367 €	- €
DRT 14710/16 Amianto	5.266 €		5.266 €	- €	5.266 €	- €
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	7.508 €		7.508 €	- €	7.508 €	- €



DRT 14796/16 Arcetri	11.700 €		11.700 €	- €	11.700 €	- €
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	16.670 €		15.003 €	1.667 €	16.670 €	- €
DRT 13609/19 Piano Cave	16.041 €		10.504 €	3.208 €	13.712 €	2.329 €
DRT 8099/17 Piano Coste	10.443 €		10.443 €	- €	10.443 €	- €
DRT 9357/19 Infrastruttura sit	8.540 €		5.978 €	1.708 €	7.686 €	854 €
DRT 13484/18 Balneazione plus	8.540 €		5.978 €	1.708 €	7.686 €	854 €
MAREGOT	12.418 €		8.692 €	2.484 €	11.176 €	1.242 €
DRT 11594/17 Balneazione	21.313 €		14.919 €	4.263 €	19.182 €	2.131 €
DRT 11521/19 Territorio Università	15.367 €		7.684 €	3.073 €	10.757 €	4.610 €
DRT 14627/20 Piano Coste	25.449 €		7.635 €	5.090 €	12.725 €	12.724 €
DRT 11278/21 Territorio	23.320 €		6.996 €	4.664 €	11.660 €	11.660 €
DRT 9869/22 LITOTECNICA	23.541 €		- €	2.354 €	2.354 €	21.187 €
Hardware	790.265 €	25%	314.116 €	146.016 €	460.132 €	330.133 €
Ordinario	272.210 €		1.829 €	35.855 €	37.684 €	234.526 €
DRT 13484 Balneazione	30.836 €		26.981 €	3.854 €	30.835 €	- €
DRT 10842/19 Geobasi	30.836 €		26.981 €	3.854 €	30.835 €	- €
AIT	30.836 €		26.981 €	3.854 €	30.835 €	- €
DRT 21557/19 Umbria19	61.671 €		53.962 €	7.709 €	61.671 €	- €
PROFUMO DEM	104.613 €		65.383 €	26.153 €	91.536 €	13.077 €
GIAS	47.157 €		29.473 €	11.789 €	41.263 €	5.895 €
IMPACT	6.100 €		3.813 €	1.525 €	5.338 €	763 €



SINAPSI	44.978 €		28.111 €	11.244 €	39.356 €	5.622 €
DRT 11521/19 Territorio Università	51.284 €		32.052 €	12.821 €	44.873 €	6.410 €
DRT 21775/20 Umbria	19.649 €		7.368 €	4.912 €	12.281 €	7.368 €
SICOMAR PLUS	73.188 €		9.148 €	18.297 €	27.445 €	45.742 €
DRT 11278/21 Territorio	16.264 €		2.033 €	4.066 €	6.099 €	10.165 €
DRT 9869/22 LITOTECNICA	645 €		- €	81 €	81 €	565 €
Licenze e Brevetti	473.711 €	20%	428.596 €	27.113 €	455.708 €	18.002 €
Ordinario	267.976 €		267.976 €	- €	267.976 €	- €
DRT 18064/17 Corpi idrici	14.456 €		14.456 €	- €	14.456 €	- €
MAREGOT	57.956 €		49.431 €	8.525 €	57.956 €	- €
DRT 210515/18 Umbria	31.121 €		30.536 €	586 €	31.121 €	- €
Impact	63.157 €		37.894 €	12.631 €	50.526 €	12.631 €
DRT 10842/19 Geobasi	6.905 €		4.143 €	1.381 €	5.524 €	1.381 €
DRT 11521/19 Territorio Università	12.191 €		12.191 €	- €	12.191 €	- €
DRT 16802/18 Q. aria	19.947 €		11.968 €	3.989 €	15.958 €	3.989 €
Programmi	48.449 €	20%	48.449 €	- €	48.449 €	- €
Ordinario	48.449 €		48.449 €	- €	48.449 €	- €
Costi per migliorie su beni di terzi	90.000 €	20%	72.006 €	17.994 €	90.000 €	- €
Ordinario - Investimento CNR	90.000 €		72.006 €	17.994 €	90.000 €	- €



B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 573.196	€ 848.659	-€ 275.463

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 110.900	€ 0	€ 0	€ 110.900
Verso soggetti privati	€ 61.314	€ 0	€ 0	€ 61.314
Verso l'Erario e/o tributari	€ 4.909	€ 0	€ 0	€ 4.909
Verso altri	€ 396.073	€ 0	€ 0	€ 396.073
Totale	€ 573.196	€ 0	€ 0	€ 573.196

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

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
DRT 8472/23	Applicativo VIA	€ 5.000
DRT 9869/22	Carta litotecnica regionale	€ 105.900
TOTALE		€ 110.900

I crediti per fatture emesse verso soggetti terzi privati sono costituiti da:

Società/Ente	Importo del credito
Cetena Spa	€ 4.761
Arpes srl	€ 3.416
Consorzio di Bonifica 3	€ 16.393
Nextgeolutions	€ 4.392
2F Società consortile	€ 3.660
Consorzio di Bonifica 5	€ 12.000
Golar Viking ltd	4.392
SNAM FSRU Italia	€ 7.800
PerGenova Breakwater	€ 4.500
TOTALE	€ 61.314

I crediti verso altri, pari a € 396.073, riguardano quasi interamente rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari e nazionali per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2022 e nel 2023.

I crediti per progetti sono riassunti nella seguente tabella:



Progetto	Importo credito
MEDSTAR	€ 41.480
WORKCLIMATE	€ 7.500
SHAREMED	€ 204.710
SINAPSI	€ 24.237
DAGRI-UNIFI	€ 60.000
Totale	€ 337.927

La parte restante dei crediti è formata da € 49.434 verso il socio CNR – IBE per accordo del 2023 e € 8.714 per interessi attivi.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 1.712.068	€ 826.612	€ 885.456

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	31/12/2023	31/12/2022
Denaro e valori in cassa	€ 429	€ 467
Istituto tesoriere/cassiere	€ 1.711.639	€ 826.145
Totale disponibilità liquide	€ 1.712.068	€ 826.612

Le disponibilità liquide aumentano rispetto al 2022 in quanto sono stati rimborsati crediti derivanti da spese anticipate e sostenute nei progetti europei chiusi negli anni precedenti.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 52.845	€ 32.450	€ 20.395

I risconti attivi sono relativi a manutenzioni e a parte dei premi assicurativi.
Di seguito un dettaglio della voce:

Voce	Importo
Premio assicurativo	€ 4.465
Manutenzione	€ 48.380
TOTALE	€ 52.845

**PASSIVITÀ****A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 918.065	€ 911.289	€ 6.776

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
I. Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 0	€ 0	€ 166.600
II. Riserve	€ 744.529	€ 160	€ 0	€ 744.689
1) <i>Riserva legale</i>	€ 142.816	€ 160	€ 0	€ 142.976
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	€ 601.713	€ 0	€ 0	€ 601.713
3) <i>Altre riserve</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 160	€ 0	€ 160	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0	€ 6.776	€ 0	€ 6.776

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2022 nella riserva legale.

FONDO DI DOTAZIONE

Costituitosi 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	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Differenza
Indennità dip. Tecnici-amministrativi	€ 0	€ 600	-€ 600
Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 2.226	€ 4.384	-€ 2.158
Indennità per responsabilità professionale	€ 3.001	€ 1	€ 3.000
Premio produttività Amministratore Unico	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 1.834	€ 16.035	-€ 14.201
Fondo Assegni familiari	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo rinnovi contrattuali	€ 40.296	€ 100.559	-€ 60.263
Fondo indennità c/terzi	€ 120.270	€ 58.994	€ 61.276
Fondo Imposte	€ 8.678	€ 5.647	€ 3.031
Fondo previdenziale AU	€ 9.153	€ 7.853	€ 1.300
TOTALE	€ 185.458	€ 194.073	-€ 8.615



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

FONDI	Saldo al 31/12/2022	Accantonamenti 2023	Utilizzi 2023	Saldo al 31/12/2023
Fondi per trattamento di quiescenza e simili				
Fondo indennità personale Tecnico- Amministrativo	€ 600	€ 6.500	-€ 7.100	€ 0
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 1	€ 16.000	-€ 13.000	€ 3.001
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 4.384	€ 79.500	-€ 81.658	€ 2.226
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 100.559	€ 89.087	-€ 149.350	€ 40.296
Fondo Premio Au	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 16.035	€ 48.122	-€ 62.323	€ 1.834
Fondo assegni familiari	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo indennità c/terzi	€ 58.994	€ 120.270	-€ 58.994	€ 120.270
Totale	€ 180.573	€ 359.479	-€ 372.425	€ 167.627
Fondo per imposte anche differite				
Fondo Imposte	€ 5.647	€ 8.488	-€ 5.457	€ 8.678
Totale	€ 5.647	€ 8.488	-€ 5.457	€ 8.678
Altri Fondi				
F.do previdenziale AU (movimenti solo patrimoniali)	€ 7.853	€ 6.600	-€ 5.300	€ 9.153
Totale	€ 7.853	€ 6.600	-€ 5.300	€ 9.153
TOTALE FONDI	€ 194.073	€ 374.657	-€ 383.182	€ 185.458

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

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 867.931	€ 789.285	€ 78.646

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	€ 601.632	€ 0	€ 0	€ 601.632
Debiti verso Fornitori	€ 130.667	€ 0	€ 0	€ 130.667
Debiti tributari	€ 64.396	€ 0	€ 0	€ 64.396
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 69.032	€ 0	€ 0	€ 69.032
Altri debiti	€ 2.204	€ 0	€ 0	€ 2.204
TOTALI	€ 867.931	€ 0	€ 0	€ 867.931

I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

Ente creditore	Importo del debito
CNR	€ 46.635
Università di SIENA	€ 91.000

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



Debiti per anticipo Progetti	€ 463.997
TOTALE	€ 601.632

Forniamo di seguito un dettaglio degli anticipi dei progetti:

Progetto	Importo debito per anticipo
SCORE	€ 332.591
SINTETIC	€ 112.506
WORKLIMATE	€ 18.900
Totale	€ 463.997

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 40.023 e da fatture da liquidare per € 90.644.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 601.632	€ 447.917	€ 153.715
Debiti verso fornitori	€ 130.667	€ 213.189	- € 82.522
Debiti tributari	€ 64.396	€ 68.301	- € 3.905
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 69.032	€ 59.241	€ 9.791
Altri debiti	€ 2.204	€ 637	€ 1.567
Totale	€ 867.931	€ 789.285	€ 78.646

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano superiori rispetto al precedente esercizio, a causa di ulteriori anticipi per progetti europei ricevuti nel corso del 2023.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 1.348.700	€ 915.151	€ 432.549

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/23 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 in c/capitale	€ 89.685
Ricavi per progetti Europei in c/capitale	€ 424.036
Ricavi per contributi in c/esercizio	€ 632.365
Ricavi per contributi per investimenti (in corso)	€ 202.614
TOTALE	€ 1.348.700

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	€ 258.253	€ 0	€ 0
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 136.649	€ 19.619	€ 3.629
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 63.858	€ 12.648	€ 2.061
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 211.346	€ 33.005	€ 13.394
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 11.700	€ 0	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 17.494	€ 0	€ 0
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 5.266	€ 0	€ 0
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 18.540	€ 1.578	€ 0
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 10.443	€ 0	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 36.836	€ 0	€ 0
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 29.897	€ 3.321	€ 0
DRT 5379-18 INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 58.492	€ 6.499	€ 0
DRT 16802-18 QUALITA-ARIA	2018	€ 56.861	€ 44.963	€ 7.655	€ 4.243
DRT 21015-18 UMBRIA-2	2018	€ 67.800	€ 64.528	€ 3.272	€ 0
DRT 18020-18 CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 18.000	€ 2.000	€ 0
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 412.244	€ 126.513	€ 67.653
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 32.958	€ 5.562	€ 856
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 31.124	€ 5.235	€ 1.382
AIT	2019	€ 30.836	€ 26.981	€ 3.855	€ 0
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 53.962	€ 7.709	€ 0
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 10.504	€ 3.208	€ 2.330
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 10.248	€ 2.928	€ 1.464
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 8.109	€ 2.317	€ 1.160
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 14.919	€ 4.263	€ 2.131
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 52.537	€ 16.138	€ 11.386
GIAS	2020	€ 83.391	€ 33.097	€ 19.036	€ 31.258
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 46.115	€ 23.247	€ 35.628
SICOMAR PLUS	2021	€ 485.045	€ 132.706	€ 100.668	€ 251.671
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 7.368	€ 4.912	€ 7.369
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 7.914	€ 5.276	€ 13.192
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 40.188	€ 9.029	€ 8.730	€ 22.429
MEDSTAR	2022	€ 14.518	€ 1.452	€ 2.904	€ 10.162
SCORE	2023	€ 9.526	€ 0	€ 953	€ 8.573
DRT 9869/22 LITOTECNICA	2022	€ 24.186	€ 0	€ 2.435	€ 21.751
		€ 2.826.740	€ 1.877.532	€ 435.486	€ 513.722

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.

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/23	SALDO AL 31/12/22	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 128.904	€ 83.575	€ 45.329
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	€ 2.054.989	€ 2.304.322	- € 249.333
Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.175.168	€ 1.605.471	- € 430.303
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 435.486	€ 507.703	- € 72.217
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 989	€ 5.368	- € 4.379
Incrementi lavori per imm. In corso	€ 122.533	€ 80.078	€ 42.455
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.918.069	€ 4.586.517	-€ 668.448

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	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
Regione (contributo ordinario)	€2.000.000	€2.000.000	€0
Regione (contributi straordinari)	€54.989	€304.322	-€ 249.333
Comuni	€0	€0	€0
Province	€0	€0	€0
Altri Soggetti Pubblici	€ 1.175.168	€1.605.471	-€430.303
TOTALE	€3.230.157	€3.909.793	-€679.636

I contributi in c/esercizio hanno subito una riduzione dovuta alla chiusura di molti progetti europei nel corso del 2022. Nell'esercizio appena concluso sono stati pubblicati i bandi per la presentazione di proposte progettuali, a valere sulla nuova programmazione, che prenderanno avvio nel corso del 2024. Per quanto riguarda i fondi regionali i contributi principali per attività straordinarie affidate nel corso del 2023 avevano carattere pluriennale con la maggior parte delle spese da sostenere nel corso del 2024.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio straordinari assegnati nel 2023 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 o 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
REGIONE TOSCANA						
DRT 5995/23 AGROMETEO	2023	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0	
DRT 11774/23 ANTINCENDIO	2023	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	
DRT 6154/23 UMBRIA	2023	€ 40.000	€ 0	€ 11.083	€ 28.917	Il decreto è unico biennale e prevede € 40.000 annui.
DRT 11594/23 REALIZZAZIONE CARTA FORESTALE	2023	€ 600.000	€ 0	€ 7.906	€ 592.094	
DRT 8472/23 VIA	2023	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	
TOTALE REGIONE TOSCANA		€ 676.000	€ 0	€ 54.989	€ 621.011	
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI						
SINAPSI	2019	€ 201.863	€ 122.468	€ 79.395	€ 0	
SCORE	2021	€ 532.974	€ 11.140	€ 37.644	€ 484.190	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 riscantato, in quanto il ricavo maturerà esercizio per esercizio a seconda dell'attività svolta e rendicontata



SINTETIC	2023	€ 250.000	€ 0	€ 8.319	€ 241.681	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
POA - ACQUACENTRO	2023	€ 80.000	€ 0	€ 646	€ 79.354	
DAGRI-UNIFI	2022	€ 60.000	€ 11.494	€ 48.506	€ 0	
WORKLIMATE	2021	€ 30.000	€ 29.342	€ 658	€ 0	
TOTALE ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		€ 1.154.837	€ 174.444	€ 175.168	€ 805.225	

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
TOTALE	€ 1.000.000

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	€ 258.253	€ 0	€ 0	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 136.649	€ 19.619	€ 3.629	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 63.858	€ 12.648	€ 2.061	software oceanografico
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 211.346	€ 33.005	€ 13.394	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 11.700	€ 0	€ 0	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 17.494	€ 0	€ 0	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 5.266	€ 0	€ 0	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 18.540	€ 1.578	€ 0	Storage, drone
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 10.443	€ 0	€ 0	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 36.836	€ 0	€ 0	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 29.897	€ 3.321	€ 0	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 58.492	€ 6.499	€ 0	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITARIA	2018	€ 56.861	€ 44.963	€ 7.655	€ 4.243	server
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 67.800	€ 64.528	€ 3.272	€ 0	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 18.000	€ 2.000	€ 0	hardware CED
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 412.244	€ 126.513	€ 67.653	Server di calcolo

A006RT/AD/Doc/0302820 Data:27/05/2024 ore:11:04 Classifica:P.150.



DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 32.958	€ 5.562	€ 856	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 31.124	€ 5.235	€ 1.382	hardware
AIT	2019	€ 30.836	€ 26.981	€ 3.855	€ 0	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 53.962	€ 7.709	€ 0	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 10.504	€ 3.208	€ 2.330	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 10.248	€ 2.928	€ 1.464	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 8.109	€ 2.317	€ 1.160	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 14.919	€ 4.263	€ 2.131	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 52.537	€ 16.138	€ 11.386	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	2020	€ 83.391	€ 33.097	€ 19.036	€ 31.258	Hardware
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 46.115	€ 23.247	€ 35.628	Hardware
SICOMAR PLUS	2021	€ 485.045	€ 132.706	€ 100.668	€ 251.671	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 7.368	€ 4.912	€ 7.369	Hardware
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 7.914	€ 5.276	€ 13.192	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 40.188	€ 9.029	€ 8.730	€ 22.429	Hardware
MEDSTAR	2022	€ 14.518	€ 1.452	€ 2.904	€ 10.162	Attrezz. Alta Tecnologia
SCORE	2023	€ 9.526	€ 0	€ 953	€ 8.573	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 9869/22 LITOTECNICA	2022	€ 24.186	€ 0	€ 2.435	€ 21.751	materiale informatico e audiovisivo
		€ 2.826.740	€ 1.877.532	€ 435.486	€ 513.722	

AOOGR / AT-Proc-020220>Data-27/05/2024-ore-11:04-Classeificaz-P1450

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Sopravvenienze attive	€ 809	€ 5.133	-€ 4.324
Altri ricavi e proventi	€ 180	€ 235	-€ 55
TOTALE	€989	€5.368	-€ 4.379

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	31/12/2023	31/12/2022
------------------	------------	------------



Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 2.992	€ 19.839
Acquisto materiale elettrico e inform.	€ 13.841	€ 81.539
TOTALE ACQUISTI DI BENI	€ 16.833	€ 101.378
ACQUISTI DI SERVIZI		
Organi del Consorzio (IRAP esclusa)	€ 154.784	€ 154.526
Assicurazioni	€ 8.293	€ 11.283
Spese per missioni	€ 23.095	€ 41.379
Spese generali	€ 4.737	€ 25.412
Servizi amministrativi	€ 45.635	€ 22.422
Servizi tecnici	€ 116.087	€ 601.027
Spese per banche dati	€ 2.225	€ 2.369
Servizi resi dal socio CNR attraverso accordi e collaborazioni	€ 170.946	€ 157.000
Personale CNR messo a disposizione come Contributo Ordinario	€ 900.000	€ 900.000
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.425.802	€ 1.915.418
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		
Manutenzioni e riparazioni	€ 87.514	€ 74.093
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 6.642	€ 2.310
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 94.156	€ 76.403
GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 73.300	€ 73.300
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr.	€ 4.524	€ 2.448
Noleggio auto	€ 4.802	€ 4.232
Altri noleggi	€ 15.398	€ 26.084
Spese condominiali	€ 26.700	€ 26.700
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 124.724	€ 132.764
Oneri diversi di gestione	€ 2.344	€ 1.171
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 2.344	€ 1.171

Gli acquisti totali diminuiscono sensibilmente in quanto non sono stati effettuati acquisti nell'ambito dei progetti attivi nel 2023. Rimane la componente legata al materiale di consumo necessario al corretto funzionamento dell'ente.

Il costo delle missioni è calato, nel corso del 2023 proprio per la chiusura nel 2022 di molti progetti europei che hanno visto la partecipazione del personale del Consorzio a molti eventi di chiusura delle attività. Molti di questi eventi dopo lo stop della pandemia sono stati una occasione per riallacciare contatti e partenariati in vista della nuova programmazione europea.

I servizi amministrativi aumentano per l'attivazione di nuovi contratti in cloud più affidabili ma, al tempo stesso, leggermente più onerosi.

Calano drasticamente i servizi tecnici sia per la chiusura dei progetti europei sia per il rinvio al 2024 di molti servizi previsti nelle altre attività straordinarie.

Rimangono sostanzialmente invariate 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 € 233.202 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	€ 67.224
Progetti regionali	€ 165.978
TOTALE	€ 233.202

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a circa € 154.784 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- Il compenso annuo dell'Amministratore Unico 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. 42 del 18/04/2023. Il costo annuo totale ammonta a € 10.831

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
n. 21 Ricercatori (Irap esclusa)	1.000.018	1.085.256	-85.238
<i>di cui n. 3 a tempo determinato (solo pe alcuni mesi)</i>	<i>42.611</i>	<i>166.817</i>	<i>-124.206</i>
n. 8 Tecnico-amministrativi (Irap esclusa)	263.419	308.422	-45.003
<i>di cui a tempo determinato</i>	<i>0</i>	<i>59.574</i>	<i>-59.574</i>
Trattamento di quiescenza e simili	270.392	178.785	91.607
Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi)	26.654	33.050	-6.396
Altri costi	7.217	0	7.217
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	1.567.700	1.605.513	-37.813

Il costo del personale nel suo complesso diminuisce di circa € 37.000 a causa della chiusura di alcuni contratti a tempo determinato, arrivati a naturale scadenza o per interruzione volontaria dei dipendenti. La spesa per i buoni pasto si è ulteriormente ridotta sia per la riduzione del personale che per la strutturazione della modalità agile di lavoro che non prevede l'erogazione del buono nelle giornate in cui non si lavora in presenza.

Di seguito si riporta il numero dei giorni di ferie maturate nel 2023 ma non godute, rapportate agli stessi dati del 2022:

PERSONALE	ANNO 2023		ANNO 2022		VARIANZ.	
	QTA	Importo	QTA	Importo	QTA	Importo
Personale strutturato	577	€ 59.168	550	€ 56.399	27	€ 2.769
Personale tempo determinato	2	€ 205	23	€ 2.340	-21	-€ 2.153
TOTALE	579	€ 59.373	573	€ 58.739	6	€ 616

Il trattamento di quiescenza è aumentato rispetto all'esercizio 2022 ed è di seguito dettagliato, con le relative coperture:

Accantonamento Fondo	Importo	Copertura
Acc.to indennità personale tecnico-amm.vo	€ 6.500	Contributi straordinari



Acc.to responsabilità professionali	€ 16.000	6.321 Contributo ordinario 9.679 Contributi straordinari
Acc.to per turni H24 servizio meteo	€ 79.500	Contributo ordinario e straordinario
Acc.to oneri su indennità	€ 48.122	Contributo ordinario e straordinario
Acc.to indennità dipendenti c/terzi compresi oneri	€ 120.270	Attività commerciale
Totale	€ 270.392	

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/23	31/12/22	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€ 406	€ 1.171	-€ 765
Altri oneri diversi di gestione	€ 2.908	€ 0	€ 2.908
Sopravvenienze passive	€ 3.623	€ 984	€ 2.639
TOTALE	€ 6.937	€ 2.155	€ 4.782

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	31/12/23	31/12/22	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 45.106	€ 65.841	-€ 20.735
Immobilizzazioni Materiali	€ 489.753	€ 530.798	-€ 41.045
TOTALE	€ 534.859	€ 596.639	-€ 61.780

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
PROTERINA3	€ 19.619	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	€ 12.648	software oceanografico
IMPACT	€ 33.005	Radar HF
CNR SWAMM	€ 1.578	Storage, drone
DRT 17633-18-MINERVA	€ 3.321	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 6.499	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 7.655	server

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



DRT 21015-18 UMBRIA-2	€ 3.272	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18 CORPI IDRICI	€ 2.000	hardware CED
PROFUMO DEM	€ 126.513	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 5.562	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 5.235	hardware
AIT	€ 3.855	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 7.709	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	€ 16.138	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	€ 19.036	Hardware
SINAPSI	€ 23.247	Hardware
SICOMAR PLUS	€ 100.668	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 4.912	Hardware
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 5.276	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 8.730	Hardware
MEDSTAR	€ 2.904	Attrezz. Alta Tecnologia
SCORE	€ 953	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 9869/22 LITOTECNICA	€ 2.435	materiale informatico e audiovisivo
	€ 435.486	

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario è pari € 99.410.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Interessi attivi c/c	€ 28.967	€ 1.874	€ 27.093
Oneri finanziari	€ 209	€ 126	€ 83
TOTALE	28.758	€ 1.748	€ 27.010

Imposte

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 98.082	€ 112.344	-€ 14.262

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	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
IRAP dipendenti	€ 87.882	102.143	-€ 14.261



IRAP Amministratore Unico	€ 10.200	10.200	€ 0
IRAP Prestazioni occasionali	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE IMPOSTE D'ESERCIZIO	€ 98.082	€ 112.343	- € 14.261
Acc.to IRAP attività commerciale	€ 6.214	€ 4.028	€ 2.186
IRAP attività commerciale	€ 6.214	€ 4.028	€ 2.186
Acc.to IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 2.274	€ 1.429	€ 1.413
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 2.274	€ 1.429	€ 1.413
TOTALE ACC.TO FONDO IMPOSTE	€ 8.488	€ 5.457	€ 3.031

Il bilancio si chiude con un utile di € 6.766, dato principalmente dai residui sulla gestione ordinaria dovuti al riconoscimento di interessi attivi sul conto di tesoreria per circa 29.000 €.

Il 2023 ha ulteriormente consolidato l'uscita dall'emergenza sanitaria. Le attività, comprese quelle in presenza, sono tornate alla normalità. La ratifica del rinnovo contrattuale per il triennio 2019-2021 ha portato anche ad una ulteriore erogazione di compensi al personale, che si sommano agli aumenti contrattuali avuti nel 2022, come anticipazioni degli aumenti per il triennio 2022-2024. A questo proposito è stato costituito un fondo per il rinnovo contrattuale in vista dell'avvio delle contrattazioni tra ARAN e OO.SS.. La conferma nel contratto collettivo nazionale della modalità di lavoro agile per tutti i dipendenti che ne facciano richiesta, compatibilmente con le esigenze di servizio, consolida il risparmio sui costi di erogazione dei buoni pasto.

Il 2023 ha visto l'avvio di un nuovo progetto nell'ambito della Programmazione HORIZON della Commissione Europea e la partecipazione del Consorzio al primo bando della nuova programmazione di cooperazione territoriale transfrontaliera sulla quale sono state approvate 4 proposte progettuali che prenderanno avvio nella prima metà del 2024. Inoltre il Consorzio è stato coinvolto in alcune attività del PNRR in cui è coinvolta sia l'amministrazione regionale che alcune autorità di bacino.

Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2024

Nei primi mesi del 2024 la fase di programmazione del Consorzio è stata caratterizzata dalla necessità di prevedere l'avvio della modifica dello statuto per poter aumentare il fondo ordinario così come previsto dalla Regione Toscana in fase di approvazione della legge di bilancio regionale. Il fondo ordinario di funzionamento erogato dalla Regione Toscana, per il triennio 2024-2026, dovrebbe essere portato a 2.080.00, con il contestuale aumento del fondo anche da parte del CNR socio di minoranza del Consorzio, per poter far fronte ai necessari costi di adesione alla connessione alla rete regionale RTRT e passaggio di alcuni servizi web dal CED del CONSORZIO al TIX regionale

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



Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2023



Premessa

Il bilancio d'esercizio 2023 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 2023 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. 1443/2022 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 2023 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 21/02/2023 ha adottato il Piano delle Attività e il Bilancio Preventivo, redatti in conformità a tali indirizzi.

Le successive modifiche al Piano delle Attività, e la conseguente modifica del Bilancio Preventivo, in seguito all'affidamento di nuovi progetti straordinari non sono state oggetto di approvazione, ma di sola comunicazione ai soci, visto il modesto importo delle nuove attività.

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 2023 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 sono ancora in corso alcuni specifici accordi di collaborazione scientifica con il socio CNR. Si ricorda che al 31/12/2023 il LaMMA ha 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 1 ricercatore a tempo determinato che il Consorzio ha assunto nell'ambito di un progetto europeo per garantire al meglio la realizzazione delle relative attività.

Fatti rilevanti dell'esercizio 2023

a) Blocco delle assunzioni di personale

Anche per l'esercizio 2023, 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 2023 è proseguita l'attività del progetto SCORE, iniziato a metà del 2021, con le attività che si stanno svolgendo secondo il cronoprogramma. Anche le attività previste dall'accordo triennale con l'Autorità di bacino distrettuale dell'Appennino Centrale per la "implementazione del monitoraggio idromorfologico dei corpi idrici superficiali del territorio della Regione Toscana" proseguono secondo quanto previsto. Si è concluso l'accordo di collaborazione con l'Università degli Studi di Firenze – DAGRI

Sempre nel corso dell'esercizio ha preso il via un nuovo progetto, SINTETIC, nell'ambito del programma di ricerca europeo Horizon EU.

Per quanto riguarda le attività commerciali verso terzi il 2023 ha segnato un significativo incremento nelle commesse, in particolare per la fornitura di servizi operativi ad operatori economici che operano in mare con la fornitura di specifiche previsioni meteo-marine.

1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

Il seguente prospetto sintetico riassume tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2023, confrontate con i dati del consuntivo 2022 e con quelli del preventivo 2023.

Tab.1

RICAVI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
--------	------	------	------------	---	------------	------------	---



Ricavi per attività commerciale	€ 128.904	€ 83.575	€ 45.329	54%	€ 92.100	€ 36.804	40%
Contributi c/esercizio	€ 3.230.157	€ 3.909.793	-€ 679.636	-17%	€ 3.986.405	-€ 756.248	-19%
Contributi c/capitale	€ 435.486	€ 507.703	-€ 72.217	-16%	€ 442.600	-€ 7.114	-2%
Ricavi per incremento immobiliz in corso	€ 122.533	€ 80.078	€ 42.455	n/a	€ 0	€ 122.533	n/a
Proventi finanziari	€ 28.967	€ 1.874	€ 27.093	1446%	€ 0	€ 28.967	n/a
Altri Proventi (straordinari)	€ 989	€ 5.368	-€ 4.379	-82%	€ 0	€ 989	n/a
Totale Ricavi	€ 3.947.036	€ 4.588.391	-€ 641.355	-16%	€ 4.521.105	-€ 574.069	-14%
COSTI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 16.833	€ 101.378	-€ 84.545	-83%	€ 52.700	-€ 35.867	-68%
Manutenzioni	€ 94.156	€ 76.403	€ 17.753	23%	€ 62.000	€ 32.156	52%
Acquisto di altri servizi	€ 1.425.802	€ 1.914.434	-€ 488.632	-26%	€ 2.163.975	-€ 738.173	-34%
Godimento beni di terzi	€ 124.724	€ 132.764	-€ 8.040	-6%	€ 108.000	€ 16.724	15%
Personale	€ 1.541.046	€ 1.572.463	-€ 31.417	-2%	€ 1.495.555	€ 45.491	3%
Oneri diversi di gestione	€ 6.937	€ 2.155	€ 4.782	222%	€ 1.500	€ 5.437	362%
Ammortamenti	€ 534.896	€ 596.639	-€ 61.743	-10%	€ 533.551	€ 1.345	0%
Altri accantonamenti	€ 97.575	€ 79.525	€ 18.050	23%	€ 0	€ 97.575	n/a
Oneri finanziari	€ 209	€ 126	€ 83	66%	€ 0	€ 209	n/a
Imposte e tasse	€ 98.082	€ 112.344	-€ 14.262	-13%	€ 103.824	-€ 5.742	-6%
TOTALE COSTI	€ 3.940.260	€ 4.588.231	-€ 647.971	-14%	€ 4.521.105	-€ 580.845	-13%
Utile d'esercizio	€ 6.776	€ 160	€ 6.616	98%	€ 0	€ 6.776	n/a

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.

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 2023 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

RICAVI E CONTRIBUTI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Ricavi per attività commerciale	€ 128.904	€ 83.575	€ 45.329	54%	€ 92.100	€ 36.804	40%
Contributi c/esercizio da RT	€ 2.054.989	€ 2.304.322	-€ 249.333	-11%	€ 2.737.800	-€ 682.811	-25%
Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.175.168	€ 1.605.471	-€ 430.303	-27%	€ 1.248.605	-€ 73.437	-6%
Ricavi per incremento immobiliz in corso	€ 122.533	€ 80.078	€ 42.455	n/a	€ 0	€ 122.533	n/a
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ 0	€ 0	€ 0	n/a	€ 0	€ 0	n/a
TOTALE	€ 3.481.594	€ 4.073.446	-€ 591.852	-15%	€ 4.078.505	-€ 596.911	-15%

La voce Ricavi per incremento immobilizzazioni in corso si riferisce alla quota maturata nel 2023 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 che si concluderà nei primi mesi del 2024, l'ammortamento del bene che si sta realizzando inizierà a partire dall'esercizio in cui il bene sarà definitivamente realizzato, quindi presumibilmente il 2024.

I contributi in c/esercizio a titolo ordinario erogati dal socio di maggioranza, corrispondono a € 2.000.000, quelli straordinari a € 54.989, e sono di seguito dettagliati, confrontandoli con l'esercizio passato e il preventivo 2023:



Tab. 3

CONTRIBUTI STRAORDINARI C/ESERCIZIO RT	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz
DRT 21775/20 Umbria	€ 0	€ 78.322	-€ 78.322	€ 0	€ 0
DRT 1145/22 Anticendio	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000	€ 0	€ 0
DRT 8821/22 Agrometeo	€ 0	€ 16.000	-€ 16.000	€ 0	€ 0
DRT 20290/22 Demanio idrico	€ 0	€ 50.000	-€ 50.000	€ 0	€ 0
DRT 16334/22 Piano coste	€ 0	€ 150.000	-€ 150.000	€ 0	€ 0
DRT 11954/23 Carta forestale	€ 7.906	€ 0	€ 7.906	€ 500.000	-€ 492.094
DRT 6154/23 Supporto servizio meteo Umbria	€ 11.083	€ 0	€ 11.083	€ 40.000	-€ 28.917
VIA	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
DRT 11774/23 Antincendio	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
DRT 5995/23	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 16.000	€ 0
	€ 54.989	€ 304.322	-€ 249.333	€ 576.000	-€ 521.011

Rispetto all'esercizio 2022 le attività svolte a favore del proprio socio di maggioranza sono diminuite di circa € 300.000, variazione che è più significativa se rapportata al Bilancio Preventivo 2023. Queste differenze sono dovute principalmente all'incompatibilità dei tempi di approvazione dei documenti programmatici, e la successiva assegnazione delle risorse da parte della Regione Toscana, con la realizzazione e consegna di tutte le attività assegnate (per il 2023 riferibili principalmente ad un unico decreto), che ha costretto il Consorzio a richiedere una proroga per la realizzazione delle attività, prevedendo i relativi risconti delle risorse all'esercizio successivo.

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

Tab.4

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz
SICOMAR PLUS	€ 0	€ 104.701	-€ 104.701	€ 0	€ 0



SHAREMED	€ 0	€ 107.687	-€ 107.687	€ 0	€ 0
CNR Contributo ordinario	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0
GIAS	€ 0	€ 159.343	-€ 159.343	€ 0	€ 0
SINAPSI	€ 79.395	€ 53.191	€ 26.204	€ 52.530	€ 26.865
MEDSTAR	€ 0	€ 54.430	-€ 54.430	€ 0	€ 0
PROFUMO-DEMONSTRATOR	€ 0	€ 75.476	-€ 75.476	€ 0	€ 0
SATCROSS	€ 0	€ 1.596	-€ 1.596	€ 0	€ 0
WORKLIMATE	€ 658	€ 27.240	-€ 26.582	€ 0	€ 658
SCORE	€ 37.644	€ 10.313	€ 27.331	€ 78.160	-€ 40.516
DAGRI-UNIFI	€ 48.506	€ 11.494	€ 37.012	€ 48.515	-€ 9
POA ACQUACENTRO	€ 646	€ 0	€ 646	€ 17.500	-€ 16.854
SINTETIC	€ 8.319	€ 0	€ 8.319	€ 51.900	-€ 43.581
TOTALE	€ 1.175.168	€ 1.605.471	-€ 430.303	€ 1.248.605	-€ 73.437

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è di circa € 430.000 ed è dovuto principalmente alla chiusura nel 2022 di numerosi progetti europei.

Attività commerciale

L'attività commerciale svolta dal Consorzio nel corso del 2023 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:

CONTO TERZI 2023	
Ricavi 2023	€128.904
Servizi	
Missioni	
Accordi di collaborazione	
Acc.to indennità dipendenti	€120.270
Totale costi	€120.270



RESIDUO ANTE IMPOSTE	€ 8.634
Acc.to IRES	€ 2.274
Acc.to Irap	€ 6.214
RESIDUO NETTO	€ 146

Quota annuale contributi c/capitale

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2023 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.

CONTRIBUTI C/CAPITALE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	€ 435.486	€ 507.703	-€ 72.217	-16%	€ 442.600	-€ 7.114	-2%

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

Tab. 5

CONTRIBUTI C/CAPITALE	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz
PROTERINA 2	€ 0	€ 528	-€ 528	€ 0	€ 0
PROTERINA3	€ 19.619	€ 31.979	-€ 12.360	€ 19.619	€ 0
MAREGOT	€ 12.648	€ 15.713	-€ 3.065	€ 12.648	€ 0
IMPACT	€ 33.005	€ 51.854	-€ 18.849	€ 33.005	€ 0
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 0	€ 1.170	-€ 1.170	€ 0	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 0	€ 1.749	-€ 1.749	€ 0	€ 0
DRT 14710/16 AMIANTO	€ 0	€ 527	-€ 527	€ 0	€ 0
CNR SWAMM	€ 1.578	€ 3.589	-€ 2.011	€ 1.577	€ 1

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 0	€ 1.044	-€ 1.044	€ 0	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 0	€ 2.238	-€ 2.238	€ 0	€ 0
DRT 17633-18-MINERVA	€ 3.321	€ 6.644	-€ 3.323	€ 3.322	-€ 1
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 6.499	€ 12.998	-€ 6.499	€ 6.499	€ 0
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 7.655	€ 11.322	-€ 3.667	€ 7.658	-€ 3
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 3.272	€ 12.767	-€ 9.495	€ 3.271	€ 1
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 2.000	€ 4.000	-€ 2.000	€ 2.000	€ 0
PROFUMO DEM	€ 126.513	€ 126.513	€ 0	€ 126.513	€ 0
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 5.562	€ 9.416	-€ 3.854	€ 5.562	€ 0
DRT 10842/19 GEOBASIS	€ 5.235	€ 9.090	-€ 3.855	€ 5.235	€ 0
AIT	€ 3.854	€ 7.709	-€ 3.855	€ 3.854	€ 0
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 7.709	€ 15.418	-€ 7.709	€ 7.709	€ 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	€ 16.138	€ 20.202	-€ 4.064	€ 16.138	€ 0
GIAS	€ 19.036	€ 15.413	€ 3.623	€ 19.036	€ 0
SCORE	€ 953	€ 0	€ 953	€ 8.000	-€ 7.047
SINAPSI	€ 23.247	€ 23.247	€ 0	€ 23.247	€ 0
SICOMAR PLUS	€ 100.668	€ 91.520	€ 9.148	€ 100.668	€ 0
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 4.912	€ 4.912	€ 0	€ 8.978	-€ 4.066
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 5.276	€ 5.276	€ 0	€ 5.277	-€ 1
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 8.730	€ 6.697	€ 2.033	€ 4.664	€ 4.066
MEDSTAR	€ 2.904	€ 1.452	€ 1.452	€ 2.904	€ 0
POA ACQUACENTRO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.500	-€ 2.500
DRT 9869/22 LITOTECNICA	€ 2.435	€ 0	€ 2.435	€ 0	€ 2.435
	€ 435.486	€ 507.703	-€ 72.217	€ 442.600	-€ 7.114

AOOGR / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



La quota di sterilizzazione relativa al 2023 diminuisce rispetto al 2022 in conseguenza della fine dell'ammortamento di alcuni beni acquistati negli anni precedenti.

Proventi diversi e finanziari

PROVENTI STRAORDINARI E FINANZIARI	2023	2022	Variazioni	%
Proventi finanziari	€ 28.967	€ 1.874	€ 27.093	1446%
Proventi Straordinari	€ 989	€ 5.368	-€ 4.379	-82%

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

3. COSTI DELL'ESERCIZIO

Costi per acquisti

COSTI PER ACQUISTI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 16.833	€ 101.378	-€ 84.545	-83%	€ 75.000	-€ 58.167	-78%

Tale diminuzione è dovuta certamente alle minori attività svolte nel corso dell'esercizio.

Costi per manutenzioni e servizi

Tab. 6

COSTI PER SERVIZI	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz.
Manutenzioni	€ 94.156	€ 76.403	€ 17.753	€ 62.000	€ 32.156
Spese per organi del Consorzio	€ 154.784	€ 154.526	€ 258	€ 156.736	-€ 1.952
Assicurazioni	€ 8.293	€ 11.283	-€ 2.990	€ 13.000	-€ 4.707
Missioni	€ 23.095	€ 41.379	-€ 18.284	€ 44.445	-€ 21.350
Spese generali	€ 4.737	€ 25.412	-€ 20.675	€ 22.500	-€ 17.763
Servizi tecnico-amministrativi ordinari (compreso personale CNR assegnato)	€ 978.123	€ 1.095.567	-€ 117.444	€ 1.029.694	-€ 51.571



Servizi tecnici esterni per attività straordinarie	€ 85.824	€ 429.267	-€ 343.443	€ 695.200	-€ 609.376
Convenzioni e accordi CNR	€ 170.946	€ 157.000	€ 13.946	€ 202.400	-€ 31.454
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.519.958	€ 1.990.837	-€ 470.879	€ 2.225.975	-€ 706.017

I costi per servizi diminuiscono di circa € 470.000, con un maggiore discostamento rispetto al preventivo. Tale scostamento è dovuto, come già descritto in precedenza per l'impossibilità di svolgere tutte le attività assegnate che sono state prorogate all'esercizio successivo. Molti dei servizi previsti saranno affidati e realizzati nel corso del 2024.

Costi per il personale

COSTO DEL PERSONALE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Personale	€ 1.541.046	€ 1.572.463	-€ 31.417	-2%	€ 1.495.555	€ 45.491	3%

Il costo del personale nel suo complesso diminuisce poco rispetto all'esercizio precedente e tale diminuzione è dovuta ad un minor costo per lavoratori a tempo determinato e per un risparmio sul riconoscimento di buoni pasto ai dipendenti in seguito alla sottoscrizione degli accordi individuali per il lavoro agile.

Ai fini del rispetto delle indicazioni contenute nel DEFR 2023, 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 2023	CONSUNTIVO 2022	TRIENNIO 2011-2013	Limite stabilito dalla DGR 509/21
Salari e stipendi	€ 990.771	€ 1.072.797		
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 272.666	€ 320.881		
Buoni pasto	€ 26.654	€ 33.050		
Accantonamenti a fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 270.392	€ 178.785		
Altri costi -Acc.ti per rinnovo contrattuale	€ 96.304	€ 74.068		
IRAP dipendenti	€ 87.882	€ 102.144		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.744.669	€ 1.781.725		



Rinnovo CCNL Ricerca 2022	€ 38.900	€ 74.068		
Emolumenti di legge	€ 16.000	€ 0		
Anticipo rinnovo CCNL	€ 55.356	€ 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	€ 49.194	€ 48.399		
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 239.837	€ 308.278		
Costi per formazione	€ 7.217	€ 0		
COSTO PERSONALE	€ 1.181.265	€ 1.194.080	€ 971.138	€ 1.240.372

Differenza 2023- TRIENNIO 2011-2013	€ 210.127
Differenza 2022- TRIENNIO 2011-2013	€ 222.942

Differenza 2023 - Limite DGR 509/21	-€ 59.107
Differenza 2022 - Limite DGR 509/21	-€ 46.292

Riconciliazione dati di bilancio civilistico	€ 1.181.265
IRAP dipendenti (-)	€ 87.882
Buoni pasto (-)	€ 26.654
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 239.837
Costi per formazione del personale (+)	€ 7.217
Costo categorie protette (+)	€ 49.194
Rinnovi contrattuali e altre erogazioni di legge (+)	€ 152.056

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 115.100
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2023	€ 1.630.133

La differenza di circa € 13.000 tra il 2023 e il 2022 è dovuta sostanzialmente al minor costo di buoni pasto erogato nel corso del 2023 e alla trasformazione di un rapporto di lavoro a tempo pieno a tempo parziale.

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 2023 supera tale limite di € 210.127. 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 2023.

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 2023 è pari a € 4.000 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



COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Godimento beni di terzi	€ 124.724	€ 132.764	-€ 8.040	-6%	€ 108.000	€ 16.724	15%

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	€ 6.937	€ 2.155	€ 4.782	222%	€ 1.500	€ 5.437	362%

Ammortamenti

AMMORTAMENTI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Ammortamenti	€ 534.896	€ 596.639	-€ 61.743	-10%	€ 533.551	€ 1.345	0%

Gli ammortamenti dell'esercizio sono diminuiti di circa € 60.000 a causa della fine dell'ammortamento di alcuni beni.

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 436.070, 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 ha finito di ammortizzare nel 2023.

Imposte e tasse

IMPOSTE E TASSE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Imposte e tasse	€ 98.082	€ 112.344	-€ 14.262	-13%	€ 103.824	-€ 5.742	-6%

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 € 87.882;
- 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 2023 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 circa 29.000 € di proventi finanziari derivanti dagli interessi attivi del conto corrente.

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

Tab. 8

COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz.
Acquisti	€ 5.256	€ 26.422	-€ 21.166	€ 30.000	-€ 24.744
Manutenzioni	€ 87.514	€ 74.093	€ 13.421	€ 62.000	€ 25.514
Organi del Consorzio	€ 156.213	€ 154.526	€ 1.687	€ 156.736	-€ 523
Servizi esterni tecnico-amministrativi	€ 978.123	€ 1.095.567	-€ 117.444	€ 1.027.696	-€ 49.573
Missioni	€ 2.025	€ 2.370	-€ 345	€ 2.000	€ 25
Accordi collaborazione CNR	€ 89.491	€ 8.000	€ 81.491	€ 41.100	€ 48.391
Spese generali ed altri costi	€ 6.290	€ 25.412	-€ 19.122	€ 24.500	-€ 18.210
Assicurazioni	€ 8.360	€ 11.283	-€ 2.923	€ 13.000	-€ 4.640
Personale	€ 1.387.398	€ 1.278.664	€ 108.734	€ 1.345.207	€ 42.191
Godimento beni di terzi	€ 109.326	€ 106.680	€ 2.646	€ 108.000	€ 1.326
Ammortamenti	€ 99.410	€ 88.935	€ 10.475	€ 90.951	€ 8.459
Oneri diversi di gestione	€ 2.527	€ 2.155	€ 372	€ 1.500	€ 1.027
Altri accantonamenti	€ 0	€ 35.139	-€ 35.139	€ 0	€ 0
Imposte	€ 91.584	€ 97.866	-€ 6.282	€ 97.310	-€ 5.726
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	€ 3.023.517	€ 3.007.112	€ 16.405	€ 3.000.000	€ 23.517



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
PROTERINA-3E							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-3E relativa agli acquisti legati all'infrastruttura GNSS.					€ 19.619		€ 19.619
MAREGOT							
quota di ammortamento del progetto MAREGOT relativa agli acquisti legati alla strumentazione hardware e software acquistata					€ 12.648		€ 12.648
IMPACT							
quota di ammortamento del progetto IMPACT relativa agli acquisti legati alla rete di monitoraggio dei radar HF.					€ 33.005		€ 33.005
PROFUMO-DEM							
quota di ammortamento del progetto PROFUMO-DEM relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 126.513		€ 126.513
SICOMAR-PLUS							

50



quota di ammortamento del progetto SICOMAR-PLUS relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 100.668		€ 100.668
GIAS							
quota di ammortamento del progetto GIAS relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 19.036		€ 19.036
MEDSTAR							
quota di ammortamento del progetto MEDSTAR relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 2.904		€ 2.904
SINAPSI							
nell'ambito del Progetto SINAPSI è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto e la chiusura di tutte le attività tecniche relative alla componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto	€ 59.691		€ 18.216	€ 1.488	€ 23.247		€ 102.642
WORKLIMATE							
partecipazione all'evento finale di progetto rimandato al 2023 per questioni organizzative dell'ente organizzatore.					€ 549		€ 549
SINTETIC							
avvio delle attività del progetto per lo studio e la progettazione della banca dati per il tracciamento della filiera legno			€ 6.306	€ 2.012			€ 8.318
SCORE							



Primi attività di avvio di progetto con la partecipazione ai vari meeting di progetto sia in remoto che in presenza.	€ 14.230	€ 33	€ 11.665	€ 11.626	€ 953		€ 38.507
DRT 4456/19 AGROMETEO							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 2.928		€ 2.928
21557/19 UMBRIA							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 7.709		€ 7.709
DRT 5379/18 INFRASTRUTTURA SIT							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 6.499		€ 6.499
DRT 10842/19 GEOBAS1							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 5.235		€ 5.235
DRT 18020/18 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fase di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 2.000		€ 2.000
DRT 16802/18 QUALITA ARIA							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 7.655		€ 7.655
DRT 13609/19 PIANOCAVE							



quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.208		€ 3.208
DRT 17633/18 MINERVA							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.321		€ 3.321
DRT 21015/18 UMBRIA-2							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.272		€ 3.272
DRT 11521/19 TERR UNIVERSITA'							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 16.138		€ 16.138
DRT 11594/17 BALNEAZIONE							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 4.263		€ 4.263
DRT 13484/18 BALNEAZIONE3							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 5.562		€ 5.562
DRT 9357/19 TERRITORIO							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 2.317		€ 2.317
DRT 21775/20 UMBRIA							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 4.912		€ 4.912

53



DRT 11278/21 TERRITORIO							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 8.730		€ 8.730
DRT 14627/20 PIANO COSTE							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 5.276		€ 5.276
DRT 5995-23 AGROMETEO							
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			€ 15.938	€ 62			€ 16.000
DRT 6154/23 UMBRIA							
Supporto al centro funzionale della regione Umbria in ambito di previsione meteorologica			€ 8.660	€ 2.423			€ 11.083
GDAGRI-UNIFI							
conclusione delle attività relative all'accordo per le attività meteo-climatiche in ambito zoologico	€ 33.240		€ 14.552	€ 714			€ 48.506
DRT 9869-22 TERRITORIO							
realizzazione della carta Litotecnica per le province di Grosseto, Livorno e Pisa		€ 9.639	€ 111.809	€ 1.086	€ 2.435		€ 124.968
DRT 8472-23 VIA							



Supporto alla redazione del Capitolato e alla Gara per l'aggiudicazione dello sviluppo di un software applicativo per la VIA			€ 10.000				€ 10.000
DRT 11774-23 ANTINCENDIO							
E' proseguito il supporto alla Regione Toscana nella realizzazione del bollettino per il rischio incendi boschivi a supporto della sala operativa della protezione civile regionale			€ 9.851	€ 149			€ 10.000
DRT 11954-23 CARTA-FORESTALE							
Realizzazione delle attività relative alla predisposizione della Carta Forestale regionale con le azioni di avvio. Le attività non si sono concluse e la fase più operative è stata rimandata al 2024.		€ 1.906	€ 6.000				€ 7.906
ACQUACENTRO							
Realizzazione delle attività previste dall'accordo con Regione Toscana e Autorità di bacino sulla Caratterizzazione e monitoraggio idromorfologico dei corpi idrici superficiali di interesse per la pianificazione regionale e distrettuale.				€ 645			€ 645
R&D_CNR-IBIMET							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 1.578		€ 1.578
AIT RISORSE IDRICHE							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.855		€ 3.855

**RENDICONTO FINANZIARIO**

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

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

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 6.776
Imposte sul reddito	€ 98.082
Interessi passivi/(interessi attivi)	
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 104.858

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

Accantonamenti ai fondi	€ 367.967
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 534.896
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 1.451.348
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	-€ 548.485

Variazioni del capitale circolante netto

Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 275.463
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 78.646
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 20.395
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 432.549
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 122.533
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 643.730

Altre rettifiche	-€ 216.566
Interessi incassati/(pagati)	€ 28.967
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 4.119
Dividendi incassati	

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



	Utilizzo dei fondi	€ 380.971
	4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 189.253
	Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 389.356
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
	Immobilizzazioni materiali	€ 496.100
	(Investimenti)	-€ 496.100
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	Immobilizzazioni immateriali	€ 0
	(Investimenti)	
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 496.100
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	€ 0
	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 885.456
	Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 826.612
	Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.712.068

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, cresce la redditività del capitale proprio portando il ROE al 0,80%. Il ROI invece diminuisce al 2%: ciò indica comunque una positiva gestione economica caratteristica del Consorzio, in linea con quella che è la sua natura giuridica.



Investimenti realizzati esercizio 2023

Tab. 10

Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %	Note	Copertura
Altri beni - Macchinari d'ufficio e hardware						
Switch e server	90.000,00 €	46%	41.660,00 €	-54%	Investimento che si concluderà nel 2024	Fondo ordinario e straordinario regionale DRT 9869/22
Fornitura di PC mobili e fissi	120.000,00 €	20%	23.541,00 €	-80%	Investimento che si concluderà nel 2024	Fondi europei - SCORE - e Fondi straordinari regionali - DRT 11954/23 e DRT 9869/22
Attrezzature istituzionali e commerciali						
Attrezzature sala meteo	24.400,00 €		0,00 €		Investimento non realizzato	
Attrezzature alta tecnologia	4.500,00 €		0,00 €		Investimento non realizzato	
INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI						
Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni	238.900,00 €	100%	216.566,00 €	-9%	Risparmio rispetto all'investimento programmato ottenuto in sede di gara di appalto.	Si precisa che è stata utilizzata la riserva vincolata destinata ad investimenti, che al 31.12.2023 quindi risulta disponibile per un importo pari a € 385.147

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



Webcam	18.300,00 €	100%	9.526,00 €	-48%	Investimento realizzato con un risparmio rispetto a quanto programmato	Fondi europei
TOTALE	496.100,00 €		291.293,00 €			

Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio si discostano da quelli previsti nel Piano degli Investimenti modificato a luglio 2023 a causa di ritardi nella consegna dei beni, per cui si sono conclusi quasi interamente nei primi mesi del 2024.

Si sottolinea che al 31.12.2023 la riserva straordinaria destinata a investimenti è stata utilizzata come evidenziato in tabella 10 e che il suo saldo risulta essere di € 385.147.

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 climalteranti 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.

Attualmente il LaMMA è impegnato nella realizzazione del progetto H2020 SCORE che ha ancora quasi 2 anni di attività, nel progetto SINTETIC finanziato nell'ambito del Programma Horizon EU che ha preso il via nel corso del 2023 e durerà 4 anni e nella seconda parte del progetto WORKCLIMATE cofinanziato dall'INAIL. Sempre nel corso del 2023 sono stati approvati quattro nuovi progetti di cooperazione nell'ambito del primo avviso del programma Italia-Francia Marittimo 2021-2027. I progetti prenderanno avvio nel primo semestre del 2024 e avranno durata tra i 2 e i 3 anni e si occuperanno di tematiche principalmente legate allo studio e monitoraggio sia dell'ambiente marino che atmosferico. Rimangono poi da concludere alcune importanti attività per la Regione Toscana legate alla realizzazione di carta forestale e litotecnica regionale.

L'attività per conto terzi a carattere commerciale ha visto nel 2023 un notevole incremento nel fatturato con l'avvio di servizi duraturi nel tempo. E' sempre più forte l'interesse di importanti realtà industriali, per



le base di dati meteorologiche marine 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 l'attività in presenza con le scuole è tornata ai livelli pre-covid.

Conclusione

Il Bilancio illustrato si chiude con un utile di € 6.776, 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 2023

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

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA: Dott. Giacomo Bragi, Dott. Michela Morgantini, Rag. Rodolfo Focchi Pagina 3

AOOGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



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 18 aprile 2023 (Deliberazione n. 42 del 18.04.2023). Il Collegio dei Revisori ha svolto le verifiche periodiche di revisione nel corso dell'esercizio conclusosi il 31.12.2023 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 31.12.2023.

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 2023 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 2023 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 31.12.2023 in conformità alla prassi, ai principi

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA: Dott. Giacomo Brogi, Dott. Michela Morgantini, Rag. Rodolfo Flocchi Pagina 2



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 31.12.2023 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 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. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- 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 comunicato ai Responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

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 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.



Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla 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 2023. 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, 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'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio



2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

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 2023 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 in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio corredati dalla presente relazione.

Il bilancio consuntivo del Consorzio LaMMA al 31.12.2023 si riassume nei seguenti dati espressi in unità di Euro:

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2023

Riassunto delle voci principali

STATO PATRIMONIALE	
Totale attivo	3.320.154
Totale passivo	3.320.154
- di cui Patrimonio Netto	918.065
CONTO ECONOMICO	
Totale valore della produzione	3.918.069
Totale costi della produzione	3.841.969
Totale proventi ed oneri Finanziari	+28.758
Risultato prima delle imposte	104.858
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio	98.082
Utile di esercizio	6.776

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

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA: Dott. Giacomo Brogi, Dott. Michela Morgantini, Rag. Rodolfo Flocchi Pagina 6

AOGGRT / AD Prot. 0292820 Data 27/05/2024 ore 11:04 Classifica P.150.



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 6.776 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 2023, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Sesto Fiorentino, 20 maggio 2024.

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA

Dott. Giacomo Brogi (Presidente)

Dott. Michela Morgantini

Rag. Rodolfo Fiocchi

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**

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**