



ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE

Legge Regionale 27 dicembre 2012, n. 80

“Trasformazione dell’Ente Azienda regionale agricola di Alberese in ente Terre regionali toscane. Modifiche alla L.R n. 39/00, alla L.R. n. 77/2004 e alla L.R. n. 24/2000”

BILANCIO PREVENTIVO

ANNO 2020

RELAZIONE DELL’ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ALLEGATO
AL BILANCIO PREVENTIVO SECONDO LE DIRETTIVE
STABILITE CON DELIB. G.R. 16 APRILE 2019, N. 496,
COMPREDENTE GLI ELEMENTI DI CUI ALL’ARTICOLO 11
DELLA L.R. 80/12

1 IL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2020

La presente relazione dell'organo di Amministrazione è strutturata secondo quanto stabilito dall'allegato n. 3 alla Delib. GR 496/2019 e pone in evidenza i principali aspetti dalla stesso richiesti.

Per una definizione puntuale dell'attività condotta dall'Ente si rinvia integralmente al Piano delle Attività dell'Ente per l'anno 2020, adottato da parte del Direttore dell'Ente Terre Regionali Toscane con proprio decreto n. 119 del 31 dicembre 2019 e integrato con decreto n. 10 del 5 marzo 2020, con indicazioni relative al triennio successivo (2020-2022).

Il Bilancio preventivo 2020, in conformità con le indicazioni regionali, è confrontato con il bilancio preventivo 2019.

1.1 Analisi degli scostamenti più significativi rispetto al preventivo 2019.

I dati sono riportati nelle tabelle in fondo al paragrafo.

Il valore della produzione risulta in diminuzione di circa € 315.000. Di seguito si dettagliano i principali elementi che si prevede generino la variazione.

I ricavi per prestazioni istituzionali si prevede aumentino complessivamente di circa € 62.000, come conseguenza del piano culturale agrozootecnico impostato che prevede maggiori vendite di prodotti agricoli, in aumento in particolare per i cereali (previsti circa 2.000 q.li di produzione grano varietà Cappelli destinati alla filiera Alcenero), ipotizzando una annualità dall'andamento climatico regolare.

I ricavi per prestazioni commerciali. Si prevede aumentino di circa 22.000 €, come conseguenza prevalente della crescita dei ricavi relativi all'agriturismo dovuti alla prosecuzione dell'accordo con il portale Booking.com che auspichiamo possa, anche per il 2020, contribuire in maniera determinante a favorire le prenotazioni degli ospiti.

La variazione attiva delle rimanenze, pari ad € 23.706 deriva da una previsione di rimanenze finali al 31/12/2019 di circa 12.000 q.li di fieno, generato da una produzione buona grazie all'andamento climatico favorevole del 2019 per questo tipo di produzione e ad un piano colturale particolarmente ricco di foraggiere.

Si prevede anche un lieve incremento delle rimanenze finali di bovini legato ad un aumento delle nascite previste per il 2020 anche se i fenomeni di predazione da lupi preoccupano.

Per quanto concerne i trasferimenti per le spese di funzionamento e per le spese istituzionali si prevedono leggermente in calo rispetto al preventivo 2019 attestandosi sul valore di 1.195.877 €, valore come di consueto molto inferiore ai costi di produzione che saranno di circa 3.233.019 € per il 2020, portando l'Ente Terre Regionali Toscana necessariamente ad operare nelle filiere produttive per valorizzare i propri prodotti agro-zootecnici.

Il totale dei contributi in c/esercizio da Regione Toscana (€ 1.272.511) è diminuito complessivamente di euro 165.189. La differenza è dovuta al fatto che nel 2019 era stato attribuito un contributo da destinare alla Soc. Agr. Suvignano s.r.l.

I contributi da parte di altri Enti Pubblici previsti per ogni azienda agricola anche privata e più precisamente i titoli PAC e le misure di aiuto connesse a specifici impegni PSR – Regione Toscana – Artea, diminuiscono complessivamente di € 153.863 rispetto a quanto preventivato nel 2019, dato poi risultato sottostimato rispetto all'effettiva assegnazione nel 2019. Ciò a seguito prevalentemente della fine del periodo di impegno Misura 11 – agricoltura biologica PSR e del non rifinanziamento della stessa, con una diminuzione di circa 270.000 € rispetto alla precedente annualità dei contributi Pac PSR.

Per quanto riguarda l'aiuto previsto dalla sottomisura 10.2 Germoplasma PSR, si registra una diminuzione di circa € 48.000 rispetto al preventivo 2019 dovuto ad una riduzione delle attività programmate con il Settore competente della Regione Toscana.

Si prevede di utilizzare una parte, pari ad euro 5.500, dell'importo già liquidato dalla Regione Toscana per le attività delle Gestioni Agricole di ETRT nella rete delle aziende dimostrative (Demofarm) nell'ambito di Horizon

2020 Work Programme 2016-2017 previsto dal progetto Nefertiti e già nelle disponibilità dell'ente per un rimborso spese relativo all'attivazione di un tirocinio formativo da realizzarsi nella Tenuta di Cesa.

Nel corso del 2020, in base alle indicazioni della Regione Toscana e alle risorse già trasferite nel 2019 a ETRT, si avvieranno una serie di azioni a supporto per lo sviluppo dell'agricoltura di precisione nelle Tenute Agricole regionali e si ospiterà una iniziativa di alta formazione con rilascio di certificazione dedicato ai formatori nell'ambito delle attività agricole

Altri ricavi e proventi diminuiscono complessivamente di circa 77.000 rispetto al preventivo 2019. Tale diminuzione è prevalentemente generata dal fatto che per il 2020 non sono previste fatture a carico di Società Agricola Suvignano Srl per costi tecnico-amministrativi come meglio dettagliato nel Piano delle attività.

Per quanto riguarda i costi diminuiscono complessivamente di circa 315.000 €. Nello specifico tale variazione è dovuta a:

Acquisti di beni si prevede che aumentino di circa 14.000 €. Tale leggera variazione è da imputare ad un incremento previsto per l'acquisto dei beni destinati alla produzione visto lo sviluppo delle colture cerealicole.

Altri acquisti di servizi si incrementano complessivamente di circa 62.000 €. Le variazioni più significative riguardano i maggiori costi previsti relativamente alla voce "Prestazioni da terzi", voce nella quale rientrano i costi previsti per il progetto "Centomila Orti in Toscana" che, per il 2020 si stimano in circa 25.000. Tale piccolo incremento di costo rispetto al 2019, sarà finalizzato ad ampliare la comunicazione anche tramite i social delle opportunità previste dal progetto "Centomila Orti", ma anche dalla Banca della Terra. Tali spese saranno comunque coperte dal contributo relativo agli anni pregressi e ancora nella disponibilità dell'ente Terre Regionali. Nel corso del 2020, in base alle indicazioni della Regione Toscana e alle risorse già trasferite nel 2019 a ETRT, si avvieranno una serie di azioni a supporto per lo sviluppo dell'agricoltura di precisione nelle Tenute Agricole regionali (€ 41.653) e si ospiterà una iniziativa di alta formazione con rilascio di certificazione dedicato ai formatori nell'ambito delle attività agricole (€ 10.000).

La voce costi per servizi e consulenze è prevista in crescita per circa 12.000 rispetto al 2019 a seguito di una contrazione delle attività connesse alla misura 10.2 PSR – Agrobiodiversità e del completamento e avvio di alcune progettualità nuove tra cui la valorizzazione della memoria storica delle attività agricole tradizionali e dell'antico mestiere del buttero presso il Granaio Lorenese nella Tenuta di Alberese (20.000 €), l'installazione di un sistema di dissuasori con tecnologia ad ultrasuoni per ridurre la predazione da lupo, nonché un studio per proporre nuove forme di valorizzazione del Patrimonio Agricolo Forestale nell'area del Mugello.

Per godimento di beni di terzi le spese risultano in diminuzione di circa 18.000 €. Tale decremento è da imputare alla rideterminazione dei canoni di concessione per l'utilizzo delle sedi di attività dell'ente Terre Regionali Toscane di proprietà della Regione Toscana.

Il costo del personale risulta in diminuzione di circa 114.000 €.

Si evidenzia che tale diminuzione non si deve intendere strutturale, ma generata dalla situazione contingente che ha visto e vedrà un forte esodo per pensionamento non specularmente coperto da nuove assunzioni in grado di sostituire con immediatezza il personale in quiescenza per la complessità delle procedure e delle norme per bandire concorsi assunzionali. Nel corso dell'anno 2019 n. 5 operai agricoli a tempo indeterminato sono stati collocati a riposo per superamento limite di età e non sostituiti. Nel 2020 si prevedono ulteriori pensionamenti riguardanti n. 1 operaio agricolo a far data dal 30/04/2020 e n. 1 impiegato agricolo a far data dal 30/06/2020. Si ipotizza nell'anno 2020, a seguito di procedura concorsuale di evidenza pubblica, l'inserimento in organico di n. 3 operai agricoli a tempo indeterminato (2 dei quali prenderanno servizio già il 1 Gennaio 2020 in quanto selezionati nel 2019) e n. 1 impiegato tecnico CCNL Regioni - autonomie locali. Alla contrazione del costo del personale previsto per il 2020, significativo è l'effetto del risparmio determinato già nel 2019, dalla copertura ad interim, da parte del Direttore Generale dell'Ente, del ruolo di Direttore Gestioni Agricole. Tale scenario per quanto riguarda i costi, è cautelativamente previsto fino al 31 Agosto 2020.

Oneri diversi di gestione. Questa categoria di costi prevede una diminuzione di circa 245.000 € rispetto al

preventivo 2019. La differenza è dovuta al fatto che nel 2019 erano stati imputati contributi in c\esercizio per la Soc. Agricola di Suvignano s.r.l. per € 240.000,00.

1.2 Indicazione delle risorse trasferite dalla Regione Toscana nel corso del 2020

Il totale dei contributi in c\esercizio da Regione Toscana ammonta ad **euro 1.272.511**.

Le risorse garantite dalla Regione Toscana per il funzionamento e per le spese a carattere istituzionale di Ente Terre per il 2020 **ammonteranno complessivamente ad euro 1.195.877** e saranno così ripartite:

- 1) Risorse a copertura delle **spese di funzionamento per complessivi euro 500.000,00** stanziati sul **capitolo di bilancio regionale 52480** ad oggetto "Funzionamento aziende ed agenzie regionali - spese per il funzionamento e la gestione dell'ente terre regionali toscane (lr.80/12)";
- 2) Risorse per le spese a carattere istituzionale, **per complessivi 650.000 euro, stanziati sul capitolo di bilancio regionale 52687** ad oggetto "spese per attività di ente terre";
- 3) Risorse per servizi relativi alla gestione del Parco Stalloni **per complessivi 45.876 euro, stanziati sul capitolo di bilancio regionale 52139** ad oggetto "Gestione Aziende Agricole e zootecniche - spese relative alla gestione del parco Stalloni".

Sono stati inoltre imputati i seguenti ulteriori contributi specifici erogati dalla Regione Toscana per **euro 76.635**:

- 1) Contributo Progetto Centomila Orti: € 25.000
- 2) Contributo Progetto Agricoltura di Precisione (Del. GR n. 1504 del 02/12/2019): € 41.635
- 3) Contributo Progetto Certificazione dei Formatori (Decreto Dir. Agric. n. 13356 del 30/07/2019): € 10.000

1.3 Ammortamenti

Le quote di ammortamento stimate per i periodi 2020-2022 sono sintetizzate nella tabella seguente:

	Quote di ammortamento		
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Beni Immateriali:			
su beni ante 2020	==	==	==
su beni acq. 2020	5.600	5.600	5.600
su beni acq. 2021	==	4.000	4.000
su beni acq. 2022	==	==	5.600
Tot. quote amm.to beni imm.li	5.600	9.600	15.200
Beni Materiali:			
su beni ante 2020	258.163	232.427	222.986
su beni acq. 2020	13.040	26.080	26.080
su beni acq. 2021	==	4.047	8.094
su beni acq. 2022	==	==	6.500
Tot. quote amm.to beni materiali	271.203	262.554	263.660
Totale quote ammortamento	276.803	272.154	278.860

Aliquote ammortamento applicate

Cespite	Aliquota applicata	Aliquota Principi R.T.
Terreni e fabbricati rurali	0%	0%
Fabbricati e Ristrutturazioni	2%	2%
Costruzioni leggere	10%	non stabilita
Impianti e macchinari agricoli	9-10%	3 - 12,50%
Mobili e arredi	10%	10%
Autovetture	20%	20%
Macchine uff. e elettr. e altri beni	20%	20%
Equini	5,88% - 50%	non stabilita
Miglioramenti fondiari	20%	non stabilita
Impianti vigneti	In base alla vita residua	non stabilita

I terreni agricoli, gli altri fabbricati rurali e gli immobili patrimonio non sono stati ammortizzati in quanto non suscettibili di variazioni di valore.

Gli equini a prevalente utilizzo "da lavoro" sono stati ammortizzati sulla base della loro residua vita lavorativa utile.

Le aliquote utilizzate per gli impianti e macchinari agricoli sono diverse da quelle stabilite dal Principio Contabile della Regione Toscana, ma comunque all'interno del range. L'aliquota del 12,50% (che comporta una vita utile del cespite di 8 anni) è troppo elevata per tali tipologie di impianti e macchinari che risultano avere una vita utile di oltre 10 anni.

Nell'esercizio in cui il cespite (con esclusione dei lavori incrementativi su beni propri) viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

1.4 Il Bilancio preventivo per il triennio 2020-2022

Come stabilito dalla Delib. G.R. 496/2019 allo schema di conto economico annuale si accompagna il conto economico con proiezione triennale che evidenzia, grazie alla rappresentazione del triennio di riferimento, la stima degli importi nei singoli anni inerenti i valori e i costi di produzione. Nella tabella seguente sono riportati i dati riassuntivi:

Valori espressi in €	2020	2021	2022
Valore della produzione	3.386.219	3.387.919	3.394.360
Costi della produzione	3.229.219	3.226.416	3.232.360
Differenza valore/costi produzione	157.000	161.500	162.000
Proventi ed Oneri Finanziari	2.000	2.500	3.000
Risultato prima delle imposte	159.000	164.000	165.000
Imposte	159.000	164.000	165.000
Utile (perdita dell'esercizio)	zero	zero	zero

Si precisa che il valore della produzione per le annualità 2021 e 2022 si basa sulla invarianza, rispetto al 2020, della contribuzione PAC e del Piano di Sviluppo Rurale 2014/2020 e delle superfici agricole gestite direttamente. Nuovi assetti gestionali, in particolare per quanto riguarda la Tenuta di Alberese potranno variare il bilancio preventivo 2021 e 2022.

1.5 Il Piano degli Investimenti

Come stabilito dalla Delib. G.R. 496/2019 il Piano degli investimenti è un allegato necessario al Bilancio preventivo.

Terre Regionali Toscane nel corso del 2020 sarà costretta ad operare con urgenza per mettere in sicurezza il proprio patrimonio immobiliare. Con risorse dedicate del progetto “Centomila Orti” si intende inoltre, presso la Tenuta di Alberese, ristrutturare un locale che possa così diventare il luogo centrale del progetto regionale dove fare confluire materiale di comunicazione ed essere così un luogo di testimonianza e di incontri pubblici su questo tematismo.

Anche il rinnovo del Parco Macchine agricole, attualmente vetusto e privo delle più moderne dotazioni in termini di sicurezza, nonché il rispetto delle direttive della Regione Toscana, che chiedono a ETRT di implementare la gestione delle proprie demofarm nella direzione della precision farming, rappresenta un investimento non rimandabile.

Gli investimenti complessivi previsti per il 2020 ammontano ad € 1.772.070 di cui € 498.260 su Terre Regionali Toscane ed euro 1.273.810 sulla Soc. Agr. Suvignano s.r.l.

Gli investimenti complessivi per il triennio 2020-2022 ammontano ad euro 2.342.070 di cui euro 1.068.260 su Terre Regionali ed euro 1.273.810 sulla Soc. Agr. Suvignano s.r.l.

Tale importo risulta finanziato come specificatamente indicato nella tabella (Allegato C). Tali fonti di finanziamento sono quelle espressamente indicate della citata Delibera GR n. 496/2019.

Il prospetto del Piano degli investimenti è riportato in allegato al bilancio preventivo e riporta in maniera sintetica l'importo degli investimenti che l'Ente intende realizzare nel triennio 2020 -2022 e le relative fonti di finanziamento.

Firenze, 06/03/2020

ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE

Il Direttore

Dott. Marco Locatelli