



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

2021

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 2021

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 stessa richiesti.

Per una definizione puntuale dell'attività condotta dall'Ente si rinvia integralmente al Piano delle Attività dell'Ente per l'anno 2021, adottato da parte del Direttore dell'Ente Terre Regionali Toscane con proprio decreto n. 105 del 30/12/2020, con indicazioni relative al triennio successivo (2021-2023).

Il Bilancio preventivo 2021, in conformità con le indicazioni regionali, è confrontato con il bilancio preventivo 2020.

In riferimento alla circolare della Direzione Programmazione e Bilancio, Settore Programmazione finanziaria e Finanza Locale, ad oggetto: “ Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2021 – Indirizzi agli enti dipendenti”, ed in particolare al punto 6 “Partecipazioni societarie” che stabilisce che gli Enti dipendenti adottano i propri Piani di razionalizzazione delle partecipazioni ai sensi dell'art.20 del D. Lgs.175/2016 (T.U.S.P.)” si fa presente che le le partecipazioni possedute da Ente Terre (ed in particolare la totalità delle quote Societarie della Società Agricola Suvignano Srl, oltre ad altre partecipazioni necessarie al posizionamento dei prodotti agricoli sul mercato) sono strumentali agli scopi istituzionali, ai sensi dell'art. 2, comma 2, LR n.80/2012 e quindi non soggette a dismissione.

1.1 Analisi degli scostamenti più significativi rispetto al preventivo 2020.

I dati sono riportati nelle tabelle in fondo al paragrafo.

Il valore della produzione risulta in aumento di circa 255.000,00 euro. Di seguito si dettagliano i principali elementi che si prevede generino la variazione.

I ricavi per prestazioni commerciali. Si prevede un calo di circa 32.500 €, come conseguenza prevalente della diminuzione dei ricavi relativi all'agriturismo dovuti all'incertezza sull'esito della stagione estiva legata alla crisi pandemica in corso che si prevede possa generare una variazione negativa rispetto al preventivo 2020 di circa 75.000 euro. I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti agricoli si prevede che possano generare un differenziale positivo di circa 42.000 euro dovuto alla prosecuzione degli accordi contrattuali con la filiera “Alcenero” per il conferimento di grano varietà cappelli (produzione prevista 1.800 q.li circa), frumento tenero (300 q.li circa di produzione prevista) ed avena per consumo umano per circa 400,00 q.li. Si prevede inoltre per il 2021 una produzione di circa 950 q.li di girasole, 700 q.li di favino e circa 50 q.li di cece.

La variazione delle rimanenze, il differenziale, negativo per euro 4.388,00 deriva da una previsione di rimanenza finale al 31/12/2021 di fieno di circa 5.500,00 q.li derivanti da una normale annata agraria, contro i circa 12.000,00 q.li previsti nel Preventivo 2020 , generati da una produzione buona grazie all'andamento climatico favorevole del 2020. Rimangono invariate le consistenze relative agli allevamenti ed alle anticipazioni colturali.

Per quanto concerne i contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività si prevede un leggero calo rispetto al preventivo 2020 di circa 26.000,00 euro attestandosi sul valore di 752.163,00 €.

Oltre al contributo della Regione Toscana per le spese di funzionamento di € 650.000 (capitolo di Bilancio regionale 52687), sono ricompresi in questa voce di Bilancio, le risorse assegnate a Ente Terre Regionali Toscane dalla Regione alla fine del 2020 per iniziative specifiche che si realizzeranno nel 2021 come meglio dettagliato di seguito:

- Euro 15.000,00 (Delibera R.T. n. 1475 del 30/11/2020) per iniziative sullo sviluppo dell'attività "Agricoltura di precisione" nell'ambito della Piattaforma Europea S3 High Tech-Farming;
- Euro 18.000,00 (Delibera R.T. n. 1476 del 30/11/2020) per la progettazione e realizzazione di un "campo prova" per la guida in sicurezza di mezzi agricoli, da realizzare nella Tenuta di Cesa (AR);
- Euro 13.186,00 (Decreto R.T. n. 21091 del 18/12/2020) per supporto tecnico nelle attività progettuali nell'ambito del progetto Rosewood.

Rimane invariato invece il trasferimento relativo al contributo della Regione Toscana per il funzionamento pari a 500.000,00 € (Capitolo Bilancio Regionale 52480).

Il valore complessivo dei trasferimenti da parte di Regione Toscana è quindi pari a 1.252.163 €, importo, come di consueto, molto inferiore ai costi di produzione che saranno di circa 3.481.000 € per il 2021, portando l'Ente Terre Regionali Toscana necessariamente ad operare nelle filiere produttive per valorizzare i propri prodotti agro-zootecnici e ad attingere necessariamente alle misure di sostegno PSR per garantire il pareggio di Bilancio.

I contributi da altri soggetti pubblici corrispondono alle misure di sostegno erogate da ARTEA in seguito ad impegno di Ente Terre Regionali Toscane sul PSR e registrano un aumento complessivo di euro 356.207,00 derivanti nello specifico da quanto di seguito indicato:

- I titoli PAC e le misure di aiuto connesse a specifici impegni PSR – Regione Toscana – Artea, aumentano complessivamente di euro 188.672,00 rispetto a quanto preventivato nel 2020. L'incremento deriva sostanzialmente dal rifinanziamento, dopo la scadenza del periodo di impegno della Misura 11 – agricoltura biologica, rispetto a quanto riportato invece nel preventivo 2020 quanto non era noto il trascinarsi "++2" della misura;
- L'aiuto previsto dalla sottomisura 10.2 Germoplasma PSR, registra una variazione positiva rispetto al preventivo 2020 di euro 167.500,00 circa dovuto ad un incremento delle attività programmate con il Settore competente della Regione Toscana che, nello specifico, prevedono un'iniziativa legata alla valorizzazione delle razze bovine autoctone toscane, il potenziamento di n. 3 sezioni della Banca Regionale del Germoplasma e relativi campi catalogo dei fruttiferi autoctoni toscani.

Si prevede di utilizzare una parte 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 rimborso spese relativo alla prosecuzione fino al 30/06/2021 del tirocinio formativo già in essere nella Tenuta di Cesa e per altre iniziative inerenti il progetto.

Nel corso del 2021, in base alle indicazioni della Regione Toscana e alle risorse già trasferite nel 2020 a ETRT, si concluderanno una serie di azioni a supporto per lo sviluppo dell'agricoltura di precisione nelle Tenute Agricole regionali, nello specifico avrà termine il progetto legato all'iniziativa "Certificazione Formatori" e quello relativo all'agricoltura di precisione con l'attività di analisi integrata dei suoli nella tenuta di Cesa (AR).

Altri ricavi e proventi Aumentano di circa 15.000 euro in conseguenza della nuova concessione ad azienda privata di ha. 75 circa di terreno seminativo in loc. Casotto dei Pescatori (GR) attivata nella seconda parte del 2020, tramite procedura di evidenza pubblica, nell'ambito della Banca della Terra.

Per quanto riguarda i costi aumentano complessivamente di circa 252.000 €. 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 e a materiali di consumo per la sostituzione di pali danneggiati nelle recinzioni di contenimento animali

Altri acquisti di servizi si incrementano complessivamente di circa €. 210.800,00. Le variazioni più significative riguardano i maggiori costi previsti relativamente alla voce "Prestazioni da terzi", voce nella quale rientrano i costi legati alla gestione della misura 10.2 – Germoplasma che aumentano rispetto al preventivo 2020 di circa 169.000 euro per un incremento delle attività, come già esplicitato nel paragrafo relativo ai contributi da altri Enti pubblici..

Nel corso del 2021, in base alle indicazioni della Regione Toscana e alle risorse già trasferite a ETRT, si concluderanno una serie di azioni a supporto per lo sviluppo dell'agricoltura di precisione nelle Tenute Agricole regionali come il progetto legato all'iniziativa "Certificazione Formatori" e quello relativo all'agricoltura di precisione.

Sarà avviato il progetto relativo alla realizzazione di un campo prova per la guida in sicurezza di mezzi agricoli presso la Tenuta di Cesa che genererà costi per circa 35.000,00 euro che sarà finanziato con risorse proprie ricomprese nel Bilancio 2021 e con il contributo di euro 18.000,00 da parte della Regione Toscana (Delibera R.T. n. 1476 del 30/11/2020).

Sono previste inoltre nel 2021 spese relative ad azioni integrate sul piano della comunicazione 2021 per circa 18.000 € che prevedono la ristampa del volume Centomila orti in Toscana, la stampa di un volume sulle innovazioni in agricoltura in collaborazione con l'Accademia dei Georgofili, la prosecuzione dell'attività di comunicazione sulle iniziative della Banca della Terra tramite canali social e incontri in presenza ed in diretta streaming sulle attività dell'ETRT svolte nella tenuta di Suvignano sulla tematica della legalità.

Per godimento di beni di terzi le spese risultano pressoché invariate.

Il costo del personale risulta in diminuzione di circa 20.000 €.

Nel corso dell'anno 2020 è proseguito l'esodo per collocamento in quiescenza del personale. Infatti n.3 operai agricoli ed n.1 impiegato agricolo hanno rassegnato le proprie dimissioni per raggiungimento dell'età pensionabile. Alla data odierna sono in corso procedure di reclutamento di personale, nel rispetto delle norme vigenti e della capacità assunzionale dell'ente determinata con delibera di Giunta n. 791 del 29/06/2020 per n. 2 posti di Funzionario cat. D1 da inserire in organico rispettivamente nelle tenute di Alberese e Cesa. Tali selezioni, pubblicate nella G.U. n. 70 del 08/09/2020, hanno subito un inevitabile arresto dovuto all'emergenza Covid-19 ed alla impossibilità di effettuare le prove scritte in presenza; la parte amministrativa di nomina della Commissione e individuazione degli ammessi è stata completamente svolta permettendo così, nell'auspicio, un rapido svolgimento delle selezioni appena consentito dalle prossime disposizioni ministeriali in termini di riduzione dei rischi da pandemia. Sempre nel 2020 è stato possibile portare a termine una selezione pubblica per l'assunzione di n. 1 operaio agricolo a tempo indeterminato che prenderà servizio presumibilmente a partire dai primi di Gennaio 2021. I recenti e numerosi e talvolta imprevedibili, pensionamenti (nel biennio 2019/2020 collocati a riposo n. 8 operai a tempo indeterminato e n. 1 impiegato agricolo) hanno posto l'ETRT in una situazione di grave sofferenza di personale così come evidenziato anche con DD n. 71 del 11/09/2020 di proposta alla Giunta Regionale di rimodulazione della dotazione organica dell'Ente Terre Regionali Toscane. Nel 2021

è previsto anche il reintegro della figura del Direttore delle Gestioni Agricole, funzioni ad oggi assolve dal Direttore Generale ad interim.

Oneri diversi di gestione. Non si registrano variazioni per questa categoria di costi.

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

Le risorse garantite dalla Regione Toscana 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 32.197,45 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:

- 1) Contributo per iniziative di sviluppo attività agricoltura di precisione nell'ambito della Piattaforma europea S3 High Tech-Farming: euro 15.000,00
- 2) Contributo per progettazione di un campo prova per la guida in sicurezza da realizzarsi presso la Tenuta di Cesa: euro 18.000,00
- 3) Contributo per supporto tecnico nelle attività progettuali nell'ambito del progetto Rosewood: euro 13.186,00

1.3 Ammortamenti

Ammortamenti

le quote di ammortamento stimate per i periodi 2021-2023 sono sintetizzate nella tabella seguente:

| | Quote di ammortamento | | |
|---|------------------------------|------------------|------------------|
| | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
| Beni Immateriali: | | | |
| su beni ante 2021 | == | == | == |
| su beni acq. 2021 | 15.960 | 15.960 | 15.960 |
| su beni acq. 2022 | == | 24.000 | 24.000 |
| su beni acq. 2023 | == | == | 16.000 |
| Tot. quote amm.to beni imm.li | 15.960 | 39.960 | 55.960 |
| Beni Materiali: | | | |
| su beni ante 2021 | 235.005 | 222.432 | 195.403 |
| su beni acq. 2021 | 19.967 | 39.934 | 39.934 |
| su beni acq. 2022 | == | 8.500 | 17.000 |
| su beni acq. 2023 | == | == | 9.500 |
| Tot. quote amm.to beni materiali | 254.972 | 270.866 | 261.837 |
| Totale quote ammortamento | 270.932 | 310.826 | 317.797 |

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 | 5% | 5% |
| Attrezzature | 20% | 20% |
| Mobili e arredi | 10% | 10% |
| Automezzi uso specifico | 10% | 10% |
| Autovetture | 20% | 20% |
| Macchine uff. e elettr. e altri beni | 20-25% | 20-25% |
| 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.

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 € | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Valore della produzione | 3.641.147 | 3.643.326 | 3.657.000 |
| Costi della produzione | 3.481.147 | 3.482.826 | 3.496.500 |
| Differenza valore/costi produzione | 160.000 | 160.500 | 160.500 |
| Proventi ed Oneri Finanziari | 2.000 | 1.500 | 1.500 |
| Risultato prima delle imposte | 162.000 | 162.000 | 162.000 |
| Imposte | 162.000 | 162.000 | 162.000 |
| Utile (perdita dell'esercizio) | zero | zero | zero |

Si precisa che il valore della produzione per le annualità 2022 e 2023 si basa sulla invarianza, rispetto al 2021, 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 2022 e 2023.

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 2021 sarà costretta ad operare con urgenza per mettere in sicurezza il proprio patrimonio immobiliare, vi è la necessità infatti di provvedere, tra gli altri interventi, al rifacimento del tetto del fabbricato sede del punto vendita locato, per evitare che il concessionario possa rivalersi sull'ETRT per eventuali danni derivanti dalla grave situazione in cui versa ad oggi il tetto dello stabile e che costituisce un potenziale pericolo per l'incolumità dei clienti del negozio. 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 2021 ammontano ad € 1.684.315 di cui € 866.696 su Terre Regionali Toscane ed euro 817.619 sulla Soc. Agr. Suvignano s.r.l..

Gli investimenti complessivi per il triennio 2021-2023 ammontano ad euro 1.984.315 di cui euro 1.166.696 su Terre Regionali ed euro 817.619 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 2021 - 2023 e le relative fonti di finanziamento.

Firenze, 31/12/2020

ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE

Il Direttore

Dott. Marco Locatelli