

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

Sommario

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021	7
CRITERI DI FORMAZIONE	7
CRITERI DI VALUTAZIONE	7
DATI SULL'OCCUPAZIONE	9
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO.....	10
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –.....	21
CONTO ECONOMICO	26
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	32
CONTI D'ORDINE.....	33
Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile	34
RENDICONTO FINANZIARIO.....	35

SCHEMA DI BILANCIO
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO –

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -			2021	2020
A		Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
B		IMMOBILIZZAZIONI		
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	1)	Costi di impianto ed ampliamento		
	2)	Costi di sviluppo		
	3)	Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	415.174	144.410
	4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5)	Altre immobilizzazioni immateriali	24.258	38.419
	6)	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
		Totale immobilizzazioni immateriali	439.432	182.829
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	1)	Terreni e Fabbricati		
	a)	Terreni		
	b)	Fabbricati ad uso istituzionale e commerciale		
	2)	Impianti e Macchinari		
	3)	Attrezzature Istituzionali e Commerciali	4.239	4.867
	4)	Altri Beni		
	a)	Macchinari d'ufficio	320.217	306.481
	b)	Mobili e Arredi	10.824	16.752
	c)	Mezzi di trasporto		
	d)	Equipaggiamento e vestiario		
	e)	Materiale bibliografico		
	5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
		Totale immobilizzazioni materiali	335.280	328.100
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1)	Partecipazioni	66	66
	2)	Crediti finanziari		
	3)	Altri Titoli		-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	66	66
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	774.778	510.994
C		ATTIVO CIRCOLANTE		
II		CREDITI		
	1)	Crediti verso Regione	333.380	385.695
	1)	Crediti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione		305.764
	2)	Crediti verso altri Enti pubblici	970.400	953.000
	3)	Crediti verso soggetti privati		
	4)	Crediti verso l'Erario		
	5)	Crediti verso altri	9.090	9.467
		Totale crediti	1.312.870	1.653.926
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.502.958	2.367.324
	2)	Depositi Bancari e Postali		
	2-bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	31.299.565	33.811.286
	3)	Denaro e valori in cassa	1.392	992
		Totale disponibilità liquide	33.803.915	36.179.603
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	35.116.785	37.833.529
D		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	67.404	90.824
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	67.404	90.824
		TOTALE ATTIVO	35.958.966	38.435.348

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -				2021	2020
A			PATRIMONIO NETTO		
	I		FONDO DI DOTAZIONE	309.874	309.874
	II		RISERVE		
		1)	Riserva legale		
		2)	Riserve vincolate ad investimenti		
		3)	Altre riserve	497.175	494.966
	III		RISERVE INDISPONIBILI		
		1)	Riserve indisponibili		
	I V		DONAZIONI E LASCITI		
	V		UTILE (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
	V I		UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	- 22.780	11.045
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	784.269	815.885
B			FONDI PER RISCHI ED ONERI		
		1)	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	51.329	51.329
		2)	Fondo per imposte, anche differite		
		3)	Altri Fondi	1.495.965	1.590.668
			TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.547.294	1.641.997
C			TRATT. FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.		
D			DEBITI		
		1)	Debiti verso banche		
		2)	Debiti verso Regione Toscana	10.116	
		2 - bis)	Debiti verso la Regione Toscana per finanziamenti		
		3)	Debiti verso altri soggetti pubblici		
		4)	Debiti verso fornitori	224.550	181.779
		5)	Debiti tributari	22.613	73.487
		6)	Debiti verso istituti previdenziali	1.079	
		7)	Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	31.299.565	34.117.050
		8)	Acconti		
		9)	Altri debiti	1.302.653	1.162.669
			TOTALE DEBITI (D)	32.860.576	35.534.985
E			RATEI E RISCONTI		
			Ratei e risconti	766.827	442.481
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	766.827	442.481
			TOTALE PASSIVO	35.958.966	38.435.348

CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE –

CONTO ECONOMICO				2021	2020
A			VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1.		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.988.888	3.443.754
		1.a)	Contributi per l' attuazione del Piano/Programma di attività	1.076.215	1.106.551
		1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.148.400	1.148.400
		1.c)	Altri contributi da Regione	5.482	34.877
		1.d)	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi		
		1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	758.792	1.153.927
		1.f)	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		
	2.		VARIAZIONE 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 (Costi capitalizzati)		
	5.		ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	320.796	211.244
		5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	241.649	211.244
		5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	79.146	
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.309.684	3.654.999

CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE –

B			COSTI DELLA PRODUZIONE	2021	2020
	6.		ACQUISTI DI BENI	3.016	25.001
	7.		ACQUISTI DI SERVIZI	2.687.843	3.075.821
		7.a)	Manutenzioni e riparazioni	108.354	247.745
		7.b)	Altri acquisti di servizi	2.579.490	2.828.076
	8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	283.417	282.712
	9.		PERSONALE		
	10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	287.917	214.808
		10.a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.700	82.780
		10.b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.217	132.029
		10.c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
		10.d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	11.		VARIAZ.RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
	12.		ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		
	13.		ALTRI ACCANTONAMENTI		
	14.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	61.005	35.435
		14.a)	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi		
		14.b)	Accantonamenti per imposte, anche differite		
		14.c)	Altri oneri di gestione	61.005	35.435
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.323.199	3.633.777
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-13.515	21.221
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	15.		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
	16.		ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
		16.a)	Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
		16.b)	Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
		16.c)	Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
		16.d)	interessi attivi su conti e depositi bancari e postali		
		16.e)	Proventi diversi dai precedenti		
	17.		INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
		17.a)	Interessi passivi su debiti finanziari		
		17.b)	Altri oneri finanziari	-	-
			TOTALE PROV. ONERI FINANZIARI (C)	-	-
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	18.		RIVALUTAZIONI		
	19.		SVALUTAZIONI		
			TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) (18-19)		
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-13.515	21.221
	20.		IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	9.265	10.176
	21.		UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 22.780	11.045

Nota : i dati numerici riportati nei prospetti di bilancio risentono dell'arrotondamento, è pertanto possibile che si possa generare una minima differenza ricalcolando i totali delle cifre esposte .

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto in coerenza con le norme del Codice Civile e la deliberazione n. 496 del 16/04/2019.

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 D.Lgs n.118/2011 allegato 4/1 'Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio' e dai principi del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

Si è inoltre tenuto conto delle disposizioni contenute nella DCR n. 78 del 22 dicembre 2020.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi 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 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 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 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 principi contabili regionali e nel caso si discostino sono commentate.
<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 corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali.
<i>Finanziarie</i>	La partecipazione al Consorzio CET – richiesta da Regione Toscana per l'approvvigionamento della fornitura di energia elettrica e gas – è iscritta per il valore di patrimonio netto sottoscritto.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
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	Il patrimonio netto è composto dal fondo di dotazione, dal fondo di riserva rischi generali, dal fondo ex DCR 15/2014 e utile/perdita di esercizio
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
Fondo Integrazione Inadel	Costituito per il solo personale di Regione Toscana che fu trasferito ad ARTEA nel 2001. E' stato adeguato fino 31/12/2011 in quanto dal 1/1/2012 tutto il personale è transitato nel ruolo unico regionale. Viene decrementato alla cessazione dal servizio di tale personale.
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	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

Conti d'ordine	E' indicata la giacenza al 31/12/2021 delle risorse relative a contributi previsti da regolamenti comunitari nell'ambito delle funzioni previste dall'articolo 2, comma 2 della L.R. 60/1999, del Reg.CE n.883/2006 art. 2) a carico del bilancio della UE destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuto.
-----------------------	---

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Il personale assegnato all'Agenzia è iscritto nel ruolo unico della Regione Toscana.

La tabella sottostante indica il personale assegnato ad ARTEA al 31/12/2021 distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio Dipendenti
Personale con contratto a tempo indeterminato				
Dirigenti	3	4	-1	3
Personale di categoria D	25	24	+1	24
Personale di categoria C	68	69	-1	68
Personale di categoria B	6	7	-1	6
Personale con contratto a tempo determinato				
Dirigenti				
Personale di categoria D				
Personale di categoria C	1	7	-6	4
Totale	103	111	-8	106

Dal 1/10/ 2020 al 31/12/2021 è stato assegnato ad ARTEA, in posizione di distacco, 1 unità di categoria D.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

A) Crediti verso Regione Toscana per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione.

Nessun dato da riportare.

B) IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2021 le acquisizioni di beni durevoli ammontano complessivamente ad €553.026,12, di cui beni materiali €146.722,61 e per beni immateriali €406.303,51.

Nel corso dell'esercizio 2021 si sono dismessi cespiti per un valore di €194.283,42.

La Delibera di Giunta Regionale 06 dicembre 2021 n.1287 ha riconosciuto l'inderogabilità degli investimenti sostenuti da Artea per fornire la strumentazione necessaria alle 110 unità lavorative assegnate all'Agenzia a seguito dell'ampliamento del telelavoro straordinario resosi necessario a causa della diffusione della pandemia da SARS CoVid19 ed ha pertanto assegnato all'Agenzia €449.608,12 quali risorse in conto capitale che saranno utilizzate per la sterilizzazione delle relative quote annue di ammortamento di tali cespiti. Il decreto regionale di liquidazione di tali risorse porta il n.22165 del 14/12/2021.

B) I) Immobilizzazioni immateriali

Si riportano i dati aggregati come esposti sullo schema di bilancio con l'indicazione della variazione rispetto all'esercizio precedente.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
SP – B I 3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	415.174	144.410	270.764
SP – BI 5	Altre immobilizzazioni immateriali	24.258	38.419	-14.161
	Totale	439.432	182.829	256.603

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 2 di cui alla DGR 496/2019 fatta eccezione per la categoria 'spese su beni di terzi' alla quale è stata applicata l'aliquota del 16,66% (rapportata alla durata del contratto di locazione, n. 6 anni, dell'immobile sede degli uffici) e per la categoria 'Licenze triennali' alla quale è stata applicata l'aliquota del 33,33%.

Si riporta nel successivo prospetto il dettaglio delle categorie .

Riferimento schema bilancio	Categoria	Aliquota
SP – B I 3	Applicativo informatico gestionale	20%
SP – B I 3	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
SP – B I 3	Concessioni, licenze, con scadenza triennale	33,33%
SP – B I 5	Spese su beni di terzi	16,66%

Di seguito si procede alla descrizione dettagliata di ogni singola categoria indicandone le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio e le quote di ammortamento.

B I 3) Applicativo informatico gestionale

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	1.731.108,86
Totale ammortamenti al 31/12/2020	1.719.396,87
Saldo al 31/12/2020	11.712,00
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2021	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	14.640,00
Totale quota ammortamento 2021	2.928,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	0,00
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	20%

B I 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	482.085,03
Totale ammortamenti al 31/12/2020	366.492,06
Saldo al 31/12/2020	115.592,97
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2021	351.052,43
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	582.223,62
Totale quota ammortamento 2021	105.644,72
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	351.052,43
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	70.210,50
Aliquota applicata	20%

Relativamente alla categoria di beni mobili immateriali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1287/2021 e liquidate con DRT 22165/2021 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Lic.ADAuditPlus2021	22.637,47	20	4.527,49
Lic.Active Directory	15.222,59	20	3.044,52
Cisco Umbrella	22.179,60	20	4.435,92
Lic. SW OpManager	24.103,13	20	4.820,63
Lic. SW ServiceDesk	19.162,83	20	3.832,57
Lic. SWDesktop Cent.	22.782,27	20	4.556,45
Lic. SW Log360	21.318,24	20	4.263,65
Lic. Appliance	108.580,00	20	21.716,00
Lic. SW Horizon-VSAN	23.363,00	20	4.672,60
Lic.Windows Datacent	23.172,68	20	4.634,54
Appl.Prenotazione	3.416,00	20	683,20
	305.937,81		61.187,56

B I 3) Concessioni, licenze con scadenza triennale

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	25.656,60
Totale ammortamenti al 31/12/2020	8.551,34
Saldo al 31/12/2020	17.105,26
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2021	55.251,08
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	80.907,68
Totale quota ammortamento 2021	26.966,52
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	55.251,08
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	18.415,18
Aliquota applicata	33,33%

B I 5) Spese su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	325.160,56
Totale ammortamenti al 31/12/2020	286.741,64
Saldo al 31/12/2020	38.418,92
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	55,20
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	55,20
Acquisizioni dell'esercizio 2021	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	211.061,63

Totale quota ammortamento 2021	14.161,10
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	0,00
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	16.66%

Beni immateriali di importo inferiore a €516.46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	6.740,15
Totale ammortamenti al 31/12/2020	6.740,15
Saldo al 31/12/2020	0,00
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2021	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	0,00
Totale quota ammortamento 2021	0,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	0,00
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	100%

B II) Immobilizzazioni materiali

Il valore totale esprime la differenza tra il costo storico dei beni ed i fondi di ammortamento relativi. I dati sono esposti seguendo le indicazioni del principio contabile n. 3 di cui alla DGR 496/2019.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
SP – B II 3	Attrezzature istituzionali e commerciali	4.239	4.867	-628
SP – B II 4 a)	Macchinari d'ufficio	320.217	306.481	13.736
SP – B II 4 b)	Mobili e arredi	10.824	16.751	-5.927
	<i>Totale</i>	<i>335.280</i>	<i>328.099</i>	<i>7.181</i>

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 3 di cui alla DGR 496/2019.

Si riportano nel successivo prospetto il dettaglio delle categorie .

Riferimento schema bilancio	Categoria	Aliquota
SP – B II 3	Attrezzature	20% e 10% primo anno
SP –B II 4 a)	Macchinari	25% e 12,50% primo anno
SP –B II 4 b)	Mobili e arredi	10% e 5% primo anno

Di seguito si procede alla descrizione dettagliata di ogni singola categoria indicandone le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio e le quote di ammortamento.

B II 3) Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	86.617,70
Totale ammortamenti al 31/12/2020	82.415,62
Saldo al 31/12/2020	4.202,08
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	1.206,45
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	557,98
Minusvalenze	648,47
Acquisizioni dell'esercizio 2021	2.952,40
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	19.125,00
Totale quota ammortamento 2021	2.400,12
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	2.952,40
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	295,24
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

Con l'applicazione dei nuovi principi contabili, di cui alla DGR 496/2019, la successiva categoria di beni è stata ricondotta alla medesima classificazione delle 'Attrezzature' in quanto omologa.

B II 3) Altre beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2020	5.411,69
Saldo al 31/12/2020	664,58
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2021	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	6.076,27
Totale quota ammortamento 2021	531,67
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	0,00
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

B II 4 a) Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	1.662.353,69
Totale ammortamenti al 31/12/2020	1.355.872,20
Saldo al 31/12/2020	306.481,49
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	173.643,14
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	173.643,14
Minusvalenze	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2021	143.670,31
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	625.291,39
Totale quota ammortamento 2021	129.934,45
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	143.670,31
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	17.958,80
	25% e 12,50% primo anno
Aliquota applicata	

Relativamente alla categoria di beni mobili materiali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1287/2021 e liquidate con DRT 22165/2021 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
HP Probook 450G8	41.889,92	12,50	5.236,24
Server x CED 2021	47.331,12	12,50	5.916,39
Storage Qnap 2021	24.173,08	12,50	3.021,64
Router Firewall VPN	18.690,40	12,50	2.336,30
Monitor Dell 2021	6.477,10	12,50	809,64
Accessori x pc 2021	5.108,69	12,50	638,59
	143.670,31		17.958,79

B II 4 b) Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	243.301,72
Totale ammortamenti al 31/12/2020	226.550,22
Saldo al 31/12/2020	16.751,50
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	13.609,61

Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	12.932,39
Minusvalenza	677,22
Acquisizioni dell'esercizio 2021	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	229.692,06
Totale quota ammortamento 2021	5.250,54
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	0,00
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Beni materiali di importo inferiore a €516.46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2020	84.848,47
Totale ammortamenti al 31/12/2020	84.848,47
Saldo al 31/12/2020	0,00
Dismissioni in corso esercizio 2021-valore costo storico-	5.769,02
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	5.769,02
Acquisizioni dell'esercizio 2021	99,90
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2021	99,90
Totale quota ammortamento 2021	99,90
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2021	99,90
Quota ammortamento 2021 cespiti acquisiti nell'esercizio	99,90
Aliquota applicata	100%

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Si iscrive nelle immobilizzazioni finanziarie la partecipazione alla Società Consortile Toscana srl (CET) a cui questa Agenzia ha dovuto aderire in quanto Ente avvalso di Regione Toscana - Soggetto Aggregatore per lo svolgimento delle procedure di gara relative alle forniture di energia elettrica, gas naturale e combustibili per riscaldamento e per gli interventi di efficientamento energetico (art. 42bis c. 2 L.R. n.38/2007) per un importo pari a 65,56.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
65,56	65,56	0

	Al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Al 31/12/2021
Partecipazioni	65,56	0	0	65,56

La Società Consortile Toscana srl (CET) ha confermato che la partecipazione di ARTEA rappresenta lo 0,07% del capitale netto. Il risultato di esercizio per l'anno 2020 è pari ad € 74.218,00.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II) Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.312.869,97	1.653.926,29	-341.056,32

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 5 anni	Totale
C.II.1)	Verso Regione	333.379,60			333.379,60
C.II.2)	Verso altri soggetti pubblici	970.400,00			970.400,00
C.II.5)	Verso altri	71,61	8.914,86	103,90	9.090,37
	Totale	1.303.851,21	8.914,86	103,90	1.312.869,97

Nei paragrafi successivi si dettagliano le macro voci di credito inserite nello stato patrimoniale.

C II 1) Crediti verso Regione Toscana

Di seguito si elencano i crediti vantati verso la Regione Toscana al 31/12/2021 con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito; la nota di riconciliazione è stata trasmessa ad ARTEA con protocollo AOO-GRT0114506 del 18/03/2022 (Prot.ARTEA 0003243/2022).

Le note di asseveramento del Collegio dei Sindaci Revisori sono agli atti e sono state inviate a Regione Toscana- Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo di programmazione FSC- con protocollo 0004673 del 22/04/2022 e protocollo n.0004672 del 22/04/2022.

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2021
20423 del 16/11/2021	Convenzione tra Regione Toscana e Artea ai sensi della Decisione GR n.12 del 29 novembre 2016 e dell'art.26 quindices della LR 82/2015. Impegno di spesa annualità 2021	10.000,00	10.000,00
23478 del 20/12/2021	Reg. UE n. 508/2014 - FEAMP 2014-2020 Art. 78 misura Assistenza Tecnica. DD 12263/2017. Convenzione Regione Toscana -ARTEA per attuazione regionale PO FEAMP. Annualita' 2021. Impegno risorse in favore di ARTEA	61.230,60	61.230,60
21978 del 23/12/2020	Nuovo Piano Coesione e Sviluppo (FSC) - Impegno a favore di Artea per lo svolgimento delle prime attività di assistenza tecnica-	20.000,00	20.000,00

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2021
16767 del 6/11/2017 (rimodulazione risorse DRT 18519/2020)	Reg 1305/2013-Disciplinare tra Regione Toscana ed Artea per la definizione delle modalità di svolgimento delle attività individuate nella DGR n. 937 del 6/9/2017- FEASR Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020- misura 20 Assistenza Tecnica - liquidazione saldo 2021 - CUP D19G16001650009	250.000,00	208.678,50
DRT 12781 del 30/07/2018 DRT 19286 del 03/11/2021	POR FESR 2014-2020 AZIONE 3.4.3 convenzione operativa tra Regione Toscana e Artea per affidamento funzioni di controllo di I livello - assunzione impegno 2020	5.000,00	2.708,52
13019 del 22/07/2019	Approvazione disciplinare tra Regione Toscana e ARTEA per lo svolgimento di attività di istruttoria di tipo tecnico e amministrativo. Impegno di spesa a favore di ARTEA per l'affidamento a tecnici esterni delle attività	14.000,00	261,37
DRT 10942 del 25/06/2018 DRT 16002 del 14/09/2021	POR FESR 2014-2020 AZIONE 7.1-7.2-7.3 convenzione operativa tra Regione Toscana e Artea per affidamento funzioni di controllo di I livello - assunzione impegno 2020	60.000,00	30.500,61
	TOTALI	420.230,60	333.379,60

C II 2) Crediti verso altri Enti pubblici

Oggetto	Importo
Crea	400,00
Agea – Convenzione per gestione fascicolo aziendale presso i CAA	730.000,00
ARTEA – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55	240.000,00
Totale	970.400,00

C II 5) Crediti verso altri

Oggetto	Importo
Note di credito da ricevere al 31/12/2021	71,61
Crediti diversi – Caa Copagri -	8.903,46
Crediti diversi	11,40
Depositi cauzionali	103,90
Totale	9.090,37

C IV) Disponibilità liquide

A seguito della modifica della Legge istitutiva di ARTEA, L.R. 19 novembre 1999, n. 60, apportata da ultimo dalla L.R. 5 dicembre 2018, n. 68, dall' esercizio 2018 vengono rappresentate nello Stato Patrimoniale le risorse attinenti ai fondi attribuiti dalla Regione per lo svolgimento delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2 della medesima L.R. 60/1999, destinati ad essere erogati a terzi a titolo di aiuto o contributo.

Tali risorse sono costituite da contributi a destinazione vincolata per l'erogazione di benefici a Terzi gestiti indirettamente in nome e per conto della Regione e sono rappresentati nello Stato Patrimoniale sezione Attivo-Disponibilità liquide- Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione.

Tutte le risorse assegnate all'Agenzia sono su un conto bancario infruttifero presso la Banca d'Italia. Sono gestite dall'Istituto Tesoriere - Banco BP - attraverso 5 diversi conti correnti dedicati per tipologia di risorsa.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
33.803.914,93	36.179.602,76	-2.375.687,83

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data del 31/12/2021 ed è così suddiviso:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
IV .1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.502.958,37	2.367.324,35
IV .2) bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	31.299.564,96	33.811.285,94
IV .3)	Denaro in cassa	1.391,60	992,47
IV .3)	Valori bollati	0	0
	Totale	33.803.914,93	36.179.602,76

D) RATEI E RISCONTI

RATEI ATTIVI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2021 non sono registrati ratei attivi

RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
67.403,61	90.824,46	-23.420,85

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2021, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione costo di riferimento	Imputazione entro 12 mesi	Imputazione oltre 12 mesi	Totale
Manutenzioni e aggiornamenti software	12.244,73	2.299,88	14.544,61
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	75,94		75,94
Premi di assicurazione	3.492,61		3.492,61
Fitti passivi immobili	7.383,44		7.383,44
Noleggi vari	195,21		195,21
Serv.disaster Recovery	41.602,00		41.602,00
Altre spese di gestione	54,90	54,90	109,80
TOTALI	65.048,83	2.354,78	67.403,61

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
784.269,16	815.885,10	-31.615,94

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Rif. Schema bil.	Descrizione	Valore al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
A I	Fondo dotazione iniziale	309.874,14			309.874,14
A II 3	Fondo riserva	399.928,59			399.928,59
A II 3	Fondo riserva ex DCR 15/2014	95.036,92	2.209,45		97.246,37
	Risultato di esercizio 2020	11.045,45		11.045,45	0
A VI	Risultato di esercizio 2021			22.779,94	-22.779,94
		815.885,10	2.209,45	33.825,39	784.269,16

Il risultato di esercizio 2020 è stato destinato secondo quanto previsto dalla DCR n.86 del 14/09/2021 che prevedeva *‘un accantonamento del 20% dell’utile a fondo di riserva legale per la copertura di future perdite e di stabilire la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residua dall’accantonamento’*.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.547.293,98	1.641.996,52	-94.702,54

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Rif. Schema bil.	Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
B 1	Fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili	51.328,80			51.328,80
B 3	Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.590.667,72	26.020,55	120.723,09	1.495.965,18
		1.641.996,52	26.020,55	120.723,09	1.547.293,98

Il fondo integrazione INADEL relativo al personale che nel 2001 fu trasferito ad ARTEA dalla Regione Toscana non verrà più incrementato e sarà trasferito all’Ufficio competente della Regione Toscana man mano che tale personale sarà posto in quiescenza.

I movimenti relativi al Fondo rischi pratiche erogazione contributi. si riferiscono all’imputazione di costi sostenuti per spese di lite e spese giudiziarie, l’incremento del fondo è dovuto ad un rimborso ottenuto da Regione Toscana per spese legali.

Dall’esercizio 2012, quando tale fondo fu rideterminato, il suo utilizzo è stato pari ad €184.034,82.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORDINATO

Nessun dato da riportare

D) DEBITI

Le risorse attinenti ai fondi attribuiti dalla Regione per lo svolgimento delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2 della medesima L.R. 60/1999, destinati ad essere erogati a terzi a titolo di aiuto o contributo sono a destinazione vincolata per l'erogazione di benefici a Terzi gestiti indirettamente in nome e per conto della Regione e sono rappresentati nello Stato Patrimoniale sezione Passivo-Debiti- 'Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione'.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.860.575,71	35.534.984,80	-2.674.409,09

I debiti sono valutati al valore nominale e sono rappresentati come segue:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
D 2	Debiti verso Regione	10.116,00	0	10.116,00
D 4	Debiti verso fornitori	224.549,51	181.778,76	42.770,75
D 5	Debiti tributari	22.613,26	73.486,97	-50.873,71
D 6	Debiti verso Istituti previdenziali	1.079,01	0	1.079,01
D 7	Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione	31.299.564,95	33.811.285,93	-2.511.720,98
D7	Debiti verso Regione Toscana per fondo di anticipazione	0	305.764,45	-305.764,45
D 9	Altri debiti	1.302.652,98	1.162.668,69	139.984,29
	Totale	32.860.575,71	35.534.984,80	-2.674.409,09

Di seguito un breve commento alle voci componenti i debiti di cui alla tabella precedente:

D 2) Debiti verso Regione

Si tratta degli oneri previdenziali ed assistenziali per la figura del Direttore Roberto Pagni-in carica fino al 18/3/2021- i quali, secondo le disposizioni della L.R. 60/1999, venivano anticipati da Regione Toscana e poi restituiti da ARTEA. Il valore per il 2021 è pari a 9.990,36. Inoltre al 31/12/2021 risulta da pagare la fattura di Regione Toscana n.1 del 14/12/2021 – per elaborazione buste paghe direttore ARTEA- per un valore di €125,64 (escluso IVA in quanto versata direttamente all'Agenzia delle Entrate);

D 4) Debiti verso fornitori

Sono rappresentati da fatture di acquisto registrate entro il 31/12/2021, per un valore di euro 224.549,51 la cui scadenza di pagamento avviene nel successivo anno 2022. Dall'importo totale è stato detratto l'importo

della fattura di Regione Toscana di cui al punto precedente per rappresentazione di debiti nei confronti di Regione;

D 5) Debiti tributari

I debiti tributari, per un ammontare di euro 22.613,26, si riferiscono a trattenute operate in qualità di sostituto d'imposta, quali IRPEF e IRAP, e all'IVA sulle fatture fornitori pagate nel mese di dicembre e riversate all'Agenzia delle Entrate nel mese di Gennaio 2022;

D 6) Debiti verso Istituti previdenziali

I debiti verso Istituti previdenziali per un ammontare di euro 1.079,01 si riferiscono a trattenute operate per intervento sostitutivo di INPS che sono riversate all'Ente nel mese di Gennaio 2022.

D 7) Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione

Al 31/12/2021 l'Agenzia ha restituito l'intero importo di anticipazione pari a 10milioni di euro.

I fondi regionali gestiti in nome e per conto di Regione Toscana e destinati a beneficiari terzi ammontano a euro 31.299.564,95. Questa voce di bilancio corrisponde al valore della voce 'Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione' nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

D 9) Altri debiti

Il totale di questa voce ammonta a euro 1.302.652,98, di seguito il dettaglio si riferisce :

Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2021 da regolarizzare nel 2022	61,65
Fatture da pervenire al 31/12/2021 Si tratta di debiti i cui costi sono di competenza dell'esercizio 2021 ma le relative fatture di acquisto sono state emesse a partire dal 1 gennaio 2022	403.414,73
Saldo competenze Caa anno 2021	830.000,00
Saldo competenze Caa anno 2020	11.509,13
Debito vs/Agea per recupero risorse CAA Copagri	8.903,46
Oneri condominiali magazzino Calenzano	24,08
Imputazione trattenuta prevista da contratti di erogazione servizi pari allo 0,50% dell'imponibile (voce che sarà fatturata a fine contratto)	3.581,82
Bolli su quietanza di pagamento	8.480,00
Spese legali relative a gestione contenzioso	36.664,37
Saldo premio Inail 2021	13,74
	1.302.652,98

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
D 2) Debiti verso Regione	10.116,00			10.116,00
D 4) Debiti verso fornitori	224.549,51			224.549,51
D 5) Debiti tributari	22.613,26			22.613,26
D 6) Debiti v/ Ist.previdenziali	1.079,01			1.079,01
D 7) Debiti verso Regione per fondi in amministrazione	31.299.564,95			31.299.564,95

D 9) Debiti verso altri	1.290.167,70	12.485,28		1.302.652,98
Totale	32.848.090,43	12.485,28		32.860.575,71

E) RATEI E RISCONTI

RATEI PASSIVI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2021 non sono registrati ratei passivi

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
766.827,42	442.481,44	324.345,98

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2021 le seguenti partite:

Risconto passivo per canone attivo annuo concessione distributore bevande	200,00
Risorse MIPAF convenzione controlli in campo	384.258,78
Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)	11.906,87
Risorse in conto capitale DGR 1287/2021-DRT 22165/2021 da utilizzare per sterilizzazione quote annue di ammortamento	370.461,77
	766.827,42

Di seguito il prospetto dei risconti relativi a risorse regionali:

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione	Contributo in conto esercizio	Contributo in conto capitale	Contributo di esercizio reg. nel conto economico anni precedenti	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2021	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2021	risorse reimputate all'anno successivo da parte di RT	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2021	Restituzione risorse a Regione Toscana	Risconto passivo al 31/12/2021
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(l)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i-l)
PRAF 2014 Misura F.1.3 D DRT 5146/2014	157.780,00	157.780,00	0	138.773,10	0	0	0	0	0	19.006,90	-
DRT 14887 del 20/12/2016	20.000,00	20.000,00	0	15.258,15	0	0	0	0	0	0	4.741,85
DRT 21710 del 21/12/2020 (FEAMP)	75.000,00	75.000,00	0	69.517,87	0	5.482,13	0	0	0	0	0,00
DRT 23478 del 20/12/2021	61.230,60	61.230,60	0	55.420,27	0	0	0	0	0	0	5.810,33
DRT 16767/2017 - DRT 18519/2020	250.000,00	250.000,00	0	0	0	207.323,81	0	41.321,50	0	0	1.354,69
DGR 1287/2021 DRT 22165/2021	449.608,12	0	449.608,12	0	0	0	79.146,35	0	0	0	370.461,77
Totali	1.013.618,72	564.010,60	449.608,12	278.969,39	0,00	212.805,94	79.146,35	41.321,50	0,00	19.006,90	382.368,64

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Contributi in conto esercizio ottenuti nel 2021 dai diversi soggetti per un valore di €2.988.888,49.

A 5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi in conto esercizio per un valore di €320.395,60.

Di seguito il dettaglio di tutte le voci componenti il 'Valore della Produzione' con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Rif. schema bilancio	Soggetto erogatore	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
A.1. 1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2020	1.076.214,58	1.106.550,84	-30.336,26
A.1. 1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.148.400,00	1.148.400,00	0
A.1. 1.c)	Altri contributi da Regione	5.482,13	34.877,02	-29.394,89
A.1. 1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	758.791,78	1.153.926,58	-395.134,80
A.5. 5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	241.649,25	211.244,13	30.405,12
A.5. 5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	79.146,35		79.146,35
	Totale	3.309.684,09	3.654.998,57	-345.314,48

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

A.1. 1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2021

I contributi da Regione Toscana per l'attuazione del Programma di attività 2021 ammontano a euro 1.170.230,60 di cui 1.076.214,58 contabilizzati nell'esercizio 2021.

Il programma di attività annuale 2021, con proiezione triennale 2021-2023, è stato approvato con DGR del 01/02/2021 n.43. Gli indirizzi per l'attività 2021 sono stati approvati con DGR del 02/11/2020 n.1352 e successive integrazioni previste da DGR 19/04/2021 N.409; DGR del 22/11/2021 n.1209 e DGR 06/12/2021 n.1287.

Atto di assegnazione	Anno di contabilizzazione	Importo contributo	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti	imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi
DRT 14794/2021	2021	50.000,00	-	50.000,00	-
DRT 20423/2021	2021	10.000,00	-	10.000,00	-
DRT 21978/2020	2021	20.000,00	-	20.000,00	
DRT 16767/20217 DRT 18519/2020	2021	250.000,00	-	207.323,81	42.676,19
DRT 13019/2019	2021	14.000,00	-	261,37	
DRT 16002/2021	2021	60.000,00	-	30.500,61	
DRT 19286/2021	2021	5.000,00	-	2.708,52	
DRT 7768/2021	2021	600.000,00	-	600.000,00	
DRT 1209/2021	2021	100.000,00	-	100.000,00	
DRT 23478/2021	2021	61.230,60		55.420,27	5.810,33
Totali		1.170.230,60		1.076.214,58	48.486,52

A.1. 1.b) Contributi della Regione per il funzionamento

L'importo delle risorse trasferite da Regione Toscana per il funzionamento è rimasto costante a euro 1.148.400,00. Tali risorse sono state previste dal DRT 2144 del 10/02/2021.

A.1. 1.c) Altri contributi da Regione

Gli altri contributi regionali, riportati in questa sezione, sono riferiti a risorse introitate in esercizi precedenti in parte imputate nel conto economico di tali esercizi ed imputate a ricavi in questo esercizio per un valore di euro 5.482,13.

Atto di assegnazione	Anno di contabilizzazione	Importo contributo	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti	imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi
DRT 21710/2020	2021	75.000,00	69.517,87	5.482,13	

A.1. 1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

L'importo di euro 758.791,78 è così composto:

- per euro 730.000,00 a risorse dedicate previste dalla convenzione ARTEA-AGEA per la gestione del fascicolo elettronico aziendale a saldo delle competenze svolte dai CAA nell'anno 2021, tale importo trova confronto nei costi di produzione;
- per euro 28.791,78 a risorse dedicate previste dalla convenzione MIPAF per attività di controlli in campo;

A.5. 5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi

Il totale di euro 241.649,25 è così ripartito:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55	240.000,00
Contributo per concessione distributore bevande	600,00
Contributo per convenzione Artea-CREA	400,00
Sopravvenienze attive	649,05
Arrotondamenti attivi	0,20
Totale	241.649,25

Le sopravvenienze attive sono così determinate:

Fornitura energia elettrica riscoscimento minor costo IV Trim2016	€605,19
Rimborso premio assicurativo polizza infortuni 31/3/2019-31/3/2020	€11,40
Quota contratt.0,50% anno 2020 dec.109/2019 non dovuta	€32,46
Totale	€649,05

A.5. 5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contribuiti per investimenti

Il valore di euro 79.146,35 rappresenta la sterilizzazione delle quote di ammortamento 2021 dei cespiti acquisiti con risorse regionali in conto capitale liquidate con DRT 22165/2021. I cespiti sono dettagliatamente descritti nelle sezioni B I e BII dello Stato patrimoniale attivo e le quote di ammortamento nella successiva sezione B.10 'Ammortamenti'.

CONTO ECONOMICO

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema seguente vengono riportate le macro voci che compongono i costi di produzione confrontati ai medesimi dell'esercizio precedente e calcolata la differenza:

Rif. schema bilancio	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	3.016,37	25.001,17	-21.984,80
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	108.353,57	247.744,74	-139.391,17
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	2.579.489,67	2.828.076,30	-248.586,63
B.8.	Godimento beni di terzi	283.416,80	282.711,75	705,05
B.10	Ammortamenti	287.917,02	214.808,33	73.108,69
B.14	Oneri diversi	61.005,22	35.434,83	25.570,39
	Totale	3.323.198,65	3.633.777,12	-310.578,47

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

B.6 Acquisto di beni

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	1.050,22
Libri riviste giornali abbonamenti	127,75
Materiale di consumo per uffici	1.838,40
Totale	3.016,37

B.7 Acquisti di servizi

Questa categoria di costi rappresenta la voce più rilevante tra i costi di produzione ed ammonta a euro 2.687.843,24 di cui:

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	(€108.353,57)
B.7.b) Altri acquisti di servizi	(€2.579.489,67)

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni

Manutenzioni e aggiornamenti software	44.970,33
Manutenzioni e riparazioni ord. immobili	16.569,70
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	5.737,14
Manutenzione e riparazione impianti	35.930,44
Manut.e ripar. straordinarie immobile	5.145,96
Totale	108.353,57

B.7.b) Altri acquisti di servizi

Le componenti di questa macro voce sono le seguenti:

Acquisti di servizi	2.102.733,21
Costi per prestazioni professionali	10.468,06
Costi per utenze ed altri costi di gestione	297.159,11
Organi Istituzionali	169.129,29
Totale	2.579.489,67

Di seguito si procede ad un maggior dettaglio delle singole categorie di costo:

Acquisti di servizi		2.102.733,21
Controlli OCM/PSR contributi MIPAF	28.791,78	
Convenzione ARTEA/CAA fascicolo aziendale	1.430.000,00	
Controlli Amm.vi in loco POR CReO	33.209,13	
Servizio conservazione sostitutiva doc. informatica	31.341,80	
Acquisizione servizi sviluppo e manut. applicativi	43.700,40	
Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)-Backup	53.545,53	
Controlli previsti da norme/convenzioni/regolamenti	176.050,59	
Controlli in loco su progetti FEP-FEAMP	9.128,04	
Attività relat.Mis20 PSR2014-2020/FEAMP	259.098,17	
Spese per cert. ISO 27001 e gestione privacy	34.722,22	
Servizio medicina del lavoro	3.145,55	
Costi per prestazioni professionali		10.468,06
Costi per utenze ed altri costi di gestione:		297.159,11
Spese di telecomunicazione	3.599,41	
Quote associative	1.902,71	
Spese energia elettrica	33.297,20	
Acqua	1.862,86	
Spese connettività internet	64.859,45	

Premi di assicurazione	14.514,80	
Spese postali	6.589,91	
Spese gestione automezzi	1.373,78	
Spese per servizio vigilanza	2.196,00	
Spese per servizio di pulizia	72.437,47	
Spese per servizio di portierato	62.652,50	
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	532,84	
gas	17.156,57	
Altre prestazioni di servizi(Facchinaggio/brokeraggio/ass.ispezione impianti)	6.981,20	
Spese per servizio paghe	153,28	
Altre spese di gestione(Sanificazioni/Verifiche periodiche ASL)	7.049,13	
Organi istituzionali (Direttore – Collegio Sindaci Revisori)		169.129,29
Totale generale		2.579.489,67

B.8) Godimento di beni terzi

Il costo per godimento beni di terzi ammonta a euro 283.416,80 e comprende le spese sostenute per i canoni di locazione dei locali della sede, in Via Ruggero Bardazzi 19/21-Firenze-, del magazzino adibito ad archivio, in Via del Lavoro-Calenzano (FI)-, gli oneri condominiali ed i canoni di noleggio di attrezzature e autoveicoli.

Fitti passivi immobili	268.898,77
Oneri condominiali	1.501,18
Noleggi vari	13.016,85
Totale	283.416,80

Nella voce ‘noleggi vari’ è incluso il costo del noleggio delle auto, utilizzate da ARTEA per funzioni istituzionali di controllo, che negli anni ha assunto i seguenti valori:

per il 2021 € 6.214,80
per il 2020 € 6.214,80
per il 2019 € 6.214,85
per il 2018 € 7.055,52
per il 2017 €10.016,88
per il 2016 €10.124,88
per il 2015 €10.864,17

Nell'anno 2011 l'Agenzia non aveva auto di proprietà ma si avvaleva di contratti di noleggio a lungo termine per auto da utilizzare per funzioni istituzionali di controllo, il valore di tali costi in tale esercizio fu pari a €16.492,35=

B.9) Personale

Il costo del personale assegnato a questa Agenzia non è presente nel bilancio in quanto a carico del bilancio regionale a partire dal 1 gennaio 2012 per disposizione dell'art. 38 della L.R. 66/2011.

Di seguito si riporta il costo del personale assegnato ad ARTEA, su indicazione dell'ufficio regionale competente, che ammonta €5.078.903,22 comprensivo degli oneri previdenziali-assistenziali, dell'IRAP ma non dell'INAIL.

Il valore risulta tuttora inferiore rispetto al costo 2016 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2016, era pari a €5.521.676,16.

Il costo del personale per l'anno 2021 è così ripartito:

	Anno 2021
Dirigenti	505.193,55
Personale appartenente alle categorie	4.573.709,67
Totale	5.078.903,22

B.10) Ammortamenti

Il valore totale del costo per ammortamenti pari a euro 287.917,02 è così ripartito:

Descrizione	31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	149.700,34
Immobilizzazioni materiali	138.216,68
Totale	287.917,02

Quota parte del costo degli ammortamenti viene sterilizzata da risorse regionali in conto capitale previste dalla DGR 1287/2021 e liquidate con DRT 22165/2021. La sterilizzazione delle quote annue di ammortamento per un totale di è così ripartita:

per immobilizzazioni immateriali 61.187,56

per immobilizzazioni materiali 17.958,79

Totale 79.146,35

Tale valore è indicato nella sez. A. 5. 5b) del conto economico.

B.14) Oneri diversi di gestione

L'intera cifra di euro 61.005,22 attiene alla sezione B.14 a) 'Altri oneri di gestione' ed è così ripartita:

Descrizione	
Valori bollati e bolli	11,35
Tasse e concessioni	4.718,70
Oneri gestione mandati di pagamento	8.513,05
TARI (tassa rifiuti)	36.161,72
Sopravvenienze passive	11.600,20
Arrotondamenti passivi	0,20
Totale	61.005,22

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Imposta Registro causa RG2965 anno 2018	72,50
Polizza Kasco regolarizz.30/06/2018-31/03/2019	659,25
Polizza Kasco regolarizz.31/03/2020-31/03/2021	513,60
A2A Energia - energia elettrica 2020	199,84
Centro CIACAA erogazione competenze saldo 2020	4.869,02
minor credito riconosciuto da Agea anno 2020	2.565,30
Dismissione cespiti Proiettore NEC 2018	648,47

Dismissione cespiti n. 2 sedie	41,81
Dismissione cespiti n. 7 poltrone	635,41
Quota contratt.0,5% anno 2018 Almaviva.dec.12 /2018	1.395,00
Totale	11.600,20

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nessun dato da riportare riferito a proventi e oneri finanziari.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nessun dato da riportare riferito a rivalutazioni e/o svalutazioni di attività finanziarie.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
IRAP	9.265,38	10.176,00	-910,62

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2021 si riferisce al compenso erogato al Direttore calcolata con il metodo retributivo (art.10bis D.Lgs.446/97).

CONTI D'ORDINE

Nel successivo prospetto le risorse gestite separatamente, nel rispetto dei vincoli di destinazione derivanti dalla legislazione europea, nazionale e regionale, le assegnazioni a carico del bilancio regionale, dello Stato e della UE destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuto, relative a contributi previsti da regolamenti comunitari nell'ambito delle funzioni previste dall'articolo 2, comma 1 della L.R. 60/1999.

Quanto sopra è rafforzato dall'obbligo, imposto dall'art. 2 del Regolamento (CE) n. 883/2006 e ss.ii.mm., di tenuta di una contabilità riservata esclusivamente all'utilizzazione dei mezzi finanziari da parte degli Organismi Pagatori.

GIACENZA DI CASSA FONDI DELL'OP			
ENTE	SALDO AL 01/01/2021	SALDO AL 31/12/2021	IBAN
ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti	59.359.498,33	47.474.979,18	IT95W 05034 02801 000000 005937

Le risorse sopra indicate sono gestite separatamente, al fine di poterne garantire la contabilizzazione e la rendicontazione, nel rispetto della normativa e della tempistica stabilita dalla UE, dallo Stato e dalla Regione Toscana in materia. Le rendicontazioni vengono elaborate, a seconda della natura del fondo, settimanalmente, mensilmente e/o trimestralmente.

Si ricorda che tutte le risorse trasferite ad ARTEA, comprese quelle per il funzionamento, si trovano presso un unico conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia e che per quanto previsto dalla normativa comunitaria, nazionale e regionale la gestione delle risorse presso l'Istituto bancario è separata su cinque conti correnti dedicati.

Il prospetto di dettaglio (allegato A sub 1) è stato redatto secondo le indicazioni del Settore Controllo Finanziario, Rendiconto, Organismo di programmazione FSC di Regione Toscana.

I valori relativi alle risorse regionali sono stati asseverati dagli uffici regionali competenti.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile

Come richiesto dalle vigenti disposizioni, di cui alla DGR n.496 del 16/04/2019, si procede ad indicare quanto richiesto dall'art.2427 comma 1) del codice civile.

Ricavi e/o costi eccezionali (art. 2427, comma 1, num.13 C.C.)

I dati relativi a oneri e proventi di competenza di esercizio precedenti ovvero sopravvenienze e insussistenze sono i seguenti:

Componenti straordinari	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Costi eccezionali	11.600,20	2.658,98
Ricavi eccezionali	649,05	243,92

I componenti straordinari sono stati dettagliati nei precedenti capitoli del conto economico B.14.c) e A.5.a).

Rapporti con amministratori e sindaci (art. 2427, comma 1, numero 16bis C.C.)

La legge istitutiva di ARTEA, L.R. 60/1999, individua all'art. 8) gli Organi dell'Agenzia nel Direttore e nel Collegio dei Revisori.

Il Direttore dell'Agenzia, Fabio Cacioli è stato nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 09/03/2021. Gli atti di nomina determinano il compenso annuo.

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 45 del 28/04/2021. La durata dell'incarico ed il compenso dei revisori è stabilito dalla L.R. 60/1999 art. 11 comma 10) da ultimo modificata da L.R. 39/2012. La spesa complessiva per gli Organi dell'Agenzia sostenuta nel 2021 è pari a euro 169.129,29.

Corrispettivi spettanti per servizi di consulenza contabile e fiscale (art. 2427, comma 1, numero 16bis C.C.)

Il costo sostenuto per consulenza contabile-fiscale nell'esercizio 2021 è pari a €10.468,06 .

Operazioni di locazione finanziaria (art. 2427, comma 1, numero 22 C.C.)

Non dato da riportare.

Parti correlate (art. 2427, comma 1, numero 22bis)

Non dato da riportare.

Impegni. Garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427, comma 1, numero 9 C.C.) e accordi fuori Bilancio (art.2427, comma 1, numero 22ter C.C.)

Non dato da riportare.

Risultato di esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22septies C.C.)

Tenuto conto che per gli esercizi precedenti, con risultato di gestione positivo, è stato previsto un accantonamento al fondo di riserva legale per la copertura di future perdite e che tale fondo ammonta al 31/12/2021 ad €97.246,37 (come descritto a pag.21) si propone di poter utilizzare tali risorse per la copertura della perdita di esercizio 2021.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il presente rendiconto finanziario è determinato con il metodo diretto, vedi OIC 10 punto 17 e successivi, e per la rappresentazione dei dati è stato utilizzato lo schema dello stesso principio contabile come raccomandato dalla DGR 496/2019.

Le risorse che afferisco ad 'Altri incassi' comprendono:

- risorse regionali per il funzionamento dell'Agenzia,
- risorse regionali per l'attuazione del piano/programma di attività,
- fondi regionali gestiti in nome e per conto di Regione Toscana e destinati a beneficiari terzi,
- risorse gestite come sostituto d'imposta e quindi trattate come partite di giro (Intervento sostitutivo INPS, ritenuta acconto 4% su contributi).

Nella sezione 'Pagamenti al personale' si è riportato il valore dei compensi pagati al Direttore dell'Agenzia il cui costo è a carico del bilancio di funzionamento ARTEA.

I pagamenti a fornitori si intendono al netto di IVA in quanto l'Agenzia è assoggettata a split-payment.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	2021	2020
Incassi da clienti		
Altri incassi (riferito al Funzionamento)	4.915.064,77	3.994.282,01
Altri incassi (riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	51.675.307,70	83.057.750,13
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	2.288,12	18.210,84
(Pagamenti a fornitori per servizi)	2.139.028,00	2.740.936,91
(Pagamenti al personale)	75.277,47	158.421,60
(Altri pagamenti-riferito al Funzionamento)	2.025.355,02	1.664.944,31
(Altri pagamenti-riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	54.187.028,68	90.300.466,29
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	-1.838.604,82	-7.830.947,81
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	117.762,55	248.795,36
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	419.320,46	58.777,50
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)	-537.083,01	-307.572,86
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)	0,00	0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-2.375.687,83	-8.138.520,67
Disponibilità liquide al 1 gennaio	36.179.602,76	44.318.123,43
Disponibilità liquide al 31 dicembre	33.803.914,93	36.179.602,76