

Allegato A)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2023

Sommario

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2023	7
CRITERI DI FORMAZIONE	7
CRITERI DI VALUTAZIONE	7
DATI SULL'OCCUPAZIONE.....	8
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO.....	9
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –.....	22
CONTO ECONOMICO	27
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	34
CONTI D'ORDINE.....	34
Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile	35
RENDICONTO FINANZIARIO.....	36

SCHEMA DI BILANCIO
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO –

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -			2023	2022
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	806.386	367.049
	4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5)	Altre immobilizzazioni immateriali	32.387	46.354
	6)	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
		<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	838.772	413.402
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	1)	Terreni e Fabbricati		
	2)	Impianti e Macchinari		
	3)	Attrezzature Istituzionali e Commerciali	1.476	2.131
	4)	Altri Beni		
	a)	Macchinari d'ufficio	127.819	226.928
	b)	Mobili e Arredi	6.307	7.544
	5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
		<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	135.603	236.602
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1)	Partecipazioni	66	66
	2)	Crediti finanziari		
	3)	Altri Titoli		
		<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	66	66
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		974.441	650.070
C		ATTIVO CIRCOLANTE		
I		RIMANENZE		
II		CREDITI		
	1)	Crediti verso Regione	725.016	512.984
	1) bis	Crediti ve/ Regione Toscana per fondi in amministrazione		
	2)	Crediti verso altri Enti pubblici	725.000	1.080.000
	3)	Crediti verso soggetti privati		
	4)	Crediti verso l'Erario	2.411	
	5)	Crediti verso altri	67.472	9.429
		<i>Totale crediti</i>	1.519.899	1.602.412
III		ATTIVITA' FINANZIARIE		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.701.664	2.314.080
	2)	Depositi Bancari e Postali		
	2-bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amm.ne	52.674.343	68.998.808
	3)	Denaro e valori in cassa	1.830	3.602
		<i>Totale disponibilità liquide</i>	55.377.838	71.316.490
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		56.897.737	72.918.902
D		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	10.451	17.327
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	10.451	17.327
		TOTALE ATTIVO	57.882.629	73.586.299

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -			2023	2022
A		PATRIMONIO NETTO		
	I	FONDO DI DOTAZIONE	309.874	309.874
	II	RISERVE		
	1)	Riserva legale		
	2)	Riserve vincolate ad investimenti		
	3)	Altre riserve	475.364	474.395
	III	RISERVE INDISPONIBILI		
	1)	Riserve indisponibili		
	IV	DONAZIONI E LASCITI		
	V	UTILE (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
	VI	UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	8.515	4.846
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	793.753	789.115
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1)	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	43.657	51.329
	2)	Fondo per imposte, anche differite		
	3)	Altri Fondi	1.443.326	1.442.826
		TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.486.984	1.494.155
C		TRATT. FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.		
D		DEBITI		
	1)	Debiti verso banche		
	2)	Debiti verso Regione Toscana	0	0
	2 - bis)	Debiti verso la Regione Toscana per finanziamenti		
	3)	Debiti verso altri soggetti pubblici		
	4)	Debiti verso fornitori	41.343	86.268
	5)	Debiti tributari	201.921	77.871
	6)	Debiti verso istituti previdenziali	1.233	0
	7)	Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	52.674.343	68.953.808
	8)	Acconti		
	9)	Altri debiti	1.639.349	1.245.565
		TOTALE DEBITI (D)	54.558.190	70.363.511
E		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	1.043.703	939.518
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.043.703	939.518
		TOTALE PASSIVO	57.874.114	73.586.299

CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE -

A		VALORE DELLA PRODUZIONE	2023	2022
1.		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	3.456.718	3.596.986
	1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	1.471.568	1.545.413
	1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.250.000	1.248.400
	1.c)	Altri contributi da Regione	10.150	68.173
	1.d)	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi		
	1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	725.000	735.000
	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	217.732	264.527
	5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	83.866	151.260
	5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	133.866	113.267
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.674.450	3.861.514

CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE -

B		COSTI DELLA PRODUZIONE	2023	2022
6.		ACQUISTI DI BENI	5.296	5.071
7.		ACQUISTI DI SERVIZI	2.934.776	3.179.742
	7.a)	Manutenzioni e riparazioni	85.841	90.630
	7.b)	Altri acquisti di servizi	2.848.935	3.089.112
8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	274.345	290.570
9.		PERSONALE		
10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	321.281	316.614
	10.a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	193.401	180.515
	10.b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127.880	136.099
	10.c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	10.d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11.		VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
12.		ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	25.000	
13.		ALTRI ACCANTONAMENTI		
14.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	96.159	55.514
	14.a)	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi		
	14.b)	Accantonamenti per imposte, anche differite		
	14.c)	Altri oneri di gestione	96.159	55.514
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.656.856	3.847.511
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	17.594	14.003
C		PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-6	0
15.		PROVENTI DA PERTECIPAZIONI		
16.		ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0
	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.		INT. PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	6	0
	17.a)	Interessi passivi su debiti finanziari	6	
	17.b)	Altri oneri finanziari		
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-6	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
18.		RIVALUTAZIONI		
19.		SVALUTAZIONI		
		TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) (18-19)		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D)	17.588	14.003
20.		IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	-9.073	-9.157
21.		UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	8.515	4.846

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 31/12/2023

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. 110 del 22/12/2022 nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale – approvazione.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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 rettificate 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 01/01/2012 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 31/12/2023 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 31/12/2023 distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	N° medio Dipendenti
Personale con contratto a tempo indeterminato				
Dirigenti	4	3	1	4
Personale di categoria D	35	36	-1	36
Personale di categoria C	63	63	0	63
Personale di categoria B	4	4	0	4

Personale con contratto a tempo determinato				
Dirigenti	0	0	0	0
Personale di categoria D	0	0	0	0
Personale di categoria C	8	0	8	4
Totale	114	106	+8	111

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 2023 le acquisizioni di beni durevoli ammontano complessivamente ad € 645.651,89, di cui beni materiali € 26.880,67 e per beni immateriali € 618.771,22.

Nel corso dell'esercizio 2023 si sono dismessi cespiti per un valore di € 444.455,59.

La Delibera di Giunta Regionale n. 1487 del 19 dicembre 2022 ha riconosciuto l'assegnazione di risorse in conto capitale pari ad € 160.000,00, per l'acquisto di beni durevoli, come già previste nel budget 2023 e che saranno utilizzate per la sterilizzazione delle relative quote annue di ammortamento, come previsto dai principi contabili. Il decreto regionale di liquidazione di tali risorse porta il n. 22829 del 19/10/2023.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
SP – B I 3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	806.385,53	367.048,84	439.366,69
SP – B I 5	Altre immobilizzazioni immateriali	32.386,68	46.353,65	-13.965,97
	Total	838.772,21	413.402,49	425.369,72

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 31/12/2022	1.731.108,86
Totale ammortamenti al 31/12/2022	1.725.252,87
Saldo al 31/12/2022	5.855,99
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	499.940,43
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	1.731.108,86
Totale quota ammortamento 2023	2.928,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	499.940,43
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	20%

Si rileva inoltre che con DGRT 1253/2021 sono state stanziate e poi impegnate a favore di ARTEA con DRT 13601/2022 ulteriori risorse per investimenti pari ad € 500.000,00 a valere sugli esercizi 2022 e 2023 di seguito si indica il cespote di riferimento acquistato per il quale ai sensi e per gli effetti del principio contabile OIC 24 la quota annua di ammortamento non verrà rilevata fintanto che l'immobilizzazione non entrerà in uso:

Cespiti 2023	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
PGA Piattaforma Gestionale Artea	499.940,43	20	0,00
	499.940,43		0,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	860.038,46
Totale ammortamenti al 31/12/2022	578.188,40
Saldo al 31/12/2022	281.850,06
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	22.191,80

Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	22.191,80
Acquisizioni dell'esercizio 2023	106.996,81
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	944.843,46
Totale quota ammortamento 2023	123.620,18
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	106.996,81
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	21.399,36
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, liquidate con DRT 22165/2021, dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022 e DGR 1487/2022 liquidate con DRT 22829/2023 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2021	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		61.187,57

Cespiti 2022	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Licenze office 2021	9.662,40	20	1.932,48
Licenze office PRO	1.134,60	20	226,92
	10.797,00		2.159,40

Cespiti 2023	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Office LTCS STD 2021	1.830,00	20	366,00
Office professional plus	579,50	20	115,90
Manuten. Evolut. Software geo monitoring	15.038,33	20	3.007,67
Manutenz. Algoritmi e monitoraggio	31.110,00	20	6.222,00
	48.557,83		9.711,57

B I 3) Concessioni, licenze con scadenza triennale

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	172.282,35
Totale ammortamenti al 31/12/2022	92.939,57
Saldo al 31/12/2022	79.342,78
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	11.730,28
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	184.012,63
Totale quota ammortamento 2023	52.782,64
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	11.730,28
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	3.909,70
Aliquota applicata	33,33%

Relativamente alla categoria di beni mobili immateriali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022 e DGR 1487/2022 liquidate con DRT 22829/2023 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2022	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Antivirus eset	5.807,20	33,33 %	1.935,54
	5.807,20		1.935,54

Cespiti 2023	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Firma Remota	768,60	33,33 %	256,17
ARSS Cloud Service	3.050,00	33,33 %	1.016,57
TSA Pacch.to Tier 5K	1.110,20	33,33 %	370,03
Startup soluz. firma	766,77	33,33 %	255,56
Cyber Guru	5.563,20	33,33 %	1.854,21
AZURE DEVOPS BASICS	122,92	33,33 %	40,97
Azure Plan	157,29	33,33 %	52,42
Serv. Azure Plan	191,30	33,33 %	63,76
	11.730,28		3.909,70

B I 5) Spese su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	361.314,96
Totale ammortamenti al 31/12/2022	314.961,34
Saldo al 31/12/2022	46.353,62
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00

Acquisizioni dell'esercizio 2023	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	83.835,35
Totale quota ammortamento 2023	13.966,97
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	0,00
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	16,66%

Relativamente alla categoria di beni mobili immateriali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste non sono state effettuati investimenti nel corso dell'esercizio 2023, sono rilevati quindi quelli relativi alle risorse assegnate dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022, di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2022	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Cond. Dual.	5.856,00	16,66 %	975,61
Imp ant Calenzano	24.278,00	16,66 %	4.044,71
Cond trial.	6.075,60	16,66 %	1.012,19
	36.209,60		6.032,51

Beni immateriali di importo inferiore a € 516,46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	6.740,15
Totale ammortamenti al 31/12/2022	6.740,15
Saldo al 31/12/2022	0,00
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	103,70
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	6.843,85
Totale quota ammortamento 2023	103,70
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	103,70
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	103,70
Aliquota applicata	100%

Relativamente alla categoria di beni mobili immateriali sopra descritta si fa riferimento all'utilizzo delle risorse in conto capitale assegnate con DGR 1487/2022 liquidate con DRT 22829/2023 la quota annua di ammortamento viene pertanto sterilizzata.

Cespiti 2023	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
UNI ISO 37001	103,70	100 %	103,70
	103,70		103,70

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
SP – B II 3	Attrezzature istituzionali e commerciali	1.476,20	2.131,03	-654,83
SP – B II 4 a)	Macchinari d'ufficio	127.819,49	226.927,54	-99.108,05
SP – B II 4 b)	Mobili e arredi	6.307,28	7.543,65	-1.236,37
	Total	135.602,97	236.602,22	-100.999,25

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 31/12/2022	88.363,65
Totale ammortamenti al 31/12/2022	86.232,62
Saldo al 31/12/2022	2.131,03
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	3.749,48
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	3.749,48
Minusvalenze	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	8.100,80
Totale quota ammortamento 2023	654,83
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	0,00
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
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) Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2022	6.076,27
Saldo al 31/12/2022	0,00
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	0,00
Totale quota ammortamento 2023	0,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	0,00
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

B II 4 a) Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	1.645.979,74
Totale ammortamenti al 31/12/2022	1.419.052,20
Saldo al 31/12/2022	226.928,12
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	415.711,93
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	415.711,93
Minusvalenze	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	22.800,58
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	537.171,10
Totale quota ammortamento 2023	121.908,63
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	22.800,58
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	2.850,07
Aliquota applicata	25% e 12,50% primo anno

Relativamente alla categoria di beni mobili materiali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1287/2021, liquidate con DRT 22165/2021, dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022 e DGR 1487/2022 liquidate con DRT 22829/2023 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2021	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
HP Probook 450G8	41.889,92	25,00%	10.472,48
Server x CED 2021	47.331,12	25,00%	11.832,78
Storage Qnap 2021	24.173,08	25,00%	6.043,27
Router Firewall VPN	18.690,40	25,00%	4.672,6
Monitor Dell 2021	6.477,10	25,00%	1.619,28
Accessori x pc 2021	5.108,69	25,00%	1.277,17
	143.670,31		35.917,58

Cespiti 2022	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Surface pro 8	23.912,00	25 %	5.978,00
	23.912,00		5.978,00

Cespiti 2023	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
NB HP EBK 840G10 i7	21093,80	12,50%	2.636,73
MONITOR HP Z40C G3	1706,78	12,50%	213,35
	22.800,58		2.850,07

B II 4 b) Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	229.433,30
Totale ammortamenti al 31/12/2022	221.889,65
Saldo al 31/12/2022	7.543,65
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	2.603,38
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	2.603,38
Minusvalenza	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	13.096,78
Totale quota ammortamento 2023	1.236,37
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	0,00
Quota ammortamento 2023 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 31/12/2022	82.048,08
Totale ammortamenti al 31/12/2022	82.048,08
Saldo al 31/12/2022	0,00
Dismissioni in corso esercizio 2023-valore costo storico-	199,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	199,00
Acquisizioni dell'esercizio 2023	4.080,09
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2023	4.080,09
Totale quota ammortamento 2023	4.080,09
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2023	4.080,09
Quota ammortamento 2023 cespiti acquisiti nell'esercizio	4.080,09
Aliquota applicata	100%

Relativamente alla categoria di beni mobili materiali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1056/2022 e liquidate con DRT 22325/2022 e DGR 1487/2022 liquidate con DRT 22829/2023 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2023	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
HP USB-C G5DOCK	944,28	100 %	944,28
MONIT.ACER KA240YBI	1207,80	100 %	1207,80
TAST. LET. SMARTCARD	530,70	100 %	530,70
Samsung SSD 870 EVO	597,80	100 %	597,80
HP USB-C G5 DOCK	629,52	100 %	629,52
MONITOR HP MONLED	169,99	100 %	169,99
	4.080,09		4.080,09

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Si inscrive 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
65,56	65,56	0

	Al 31/12/2022	Incremento	Decremento	Al 31/12/2023
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 2022 è pari ad € 51.450,00.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II) Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.519.899,16	1.602.412,28	-82.513,12

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	725.016,36			725.016,36
C.II.2)	Verso altri soggetti pubblici	725.000,00			725.000,00
C.II.4)	Verso l'Erario	2.410,82			2.410,82
C.II.5)	Verso altri	58.568,52	8.903,46		67.471,98
	Totale	1.510.995,70	8.903,46		1.519.899,16

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 31/12/2023 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 0186213 del 22/03/2024 (Prot. ARTEA 0002775/2024).

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 0003811 del 22/04/2024.

CREDITI AL 31/12/2023			
Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2023
26739 del 05/12/2023	Piano Sviluppo e Coesione (FSC) - Impegno a favore di Artea per la copertura delle spese generali legate all'attivazione del personale a tempo determinato a valere sui fondi FSC- esercizio 2023.	20.000,00	10.150,00

22923 del 23/10/2023	Oggetto: Reg. (CE) 1305/2013 - FEASR - PSR 2014-2022. Approvazione convenzione con ARTEA per la produzione della modulistica e il miglioramento delle interfacce del sistema informativo - ANNUALITÀ 2023	340.000,00	169.939,41
13601 del 21/06/2022	Monitoraggio Piano Sviluppo e Coesione (PSC) - Adeguamento del sistema informativo Artea: impegno risorse e adozione disciplinare. Anni 2022 – 2023.	500.000,00	149.384,59
14480 del 04/07/2023 20671 del 14/09/2023	POR FESR 2014-2020 - Convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per l'affidamento di funzioni di controllo di primo livello delle Azioni 7.1, 7.2 e 7.3 -	35.000,00	16.421,64
22325 del 04/11/2022	ARTEA- Impegno e liquidazione risorse DGR 1056 “integrazione risorse alla DGR n. 1253 del 29/11/2021”.	220.000,00	79.120,72
23730 del 08/11/2023	Convenzione tra Regione Toscana e Artea ai sensi della Decisione GR n.12 del 29 novembre 2016 e dell`art.26 quindecies della LR 82/2015. Impegno di spesa annualità 2023	10.000,00	10.000,00
26045 del 28/12/2022	Convenzione: per la definizione della modalità di svolgimento delle attività di controllo e pagamento relativamente agli interventi finanziati con il fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) 2014-2020 in materia di bonifiche di aree inquinate	30.000,00	10.000,00
26045 del 28/12/2022	Convenzione: per la definizione della modalità di svolgimento delle attività di controllo e pagamento relativamente agli interventi finanziati con il fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) 2014-2020 in materia di bonifiche di aree inquinate	30.000,00	30.000,00
27588 del 20/12/2023	D.G.R. 1371/2023; DEFR 2023 Progetto regionale intervento n. 8 "Sviluppo sostenibile in ambito rurale e agricoltura di qualità, obiettivo 1: intervento a supporto dell'attività dei Centri di Assistenza agricola (CAA) per la semplificazione delle procedure e per la tenuta e la gestione di fascicoli aziendali attraverso ARTEA II Risorse annualità 2023- Liquidazione risorse per convenzioni integrative.	100.000,00	100.000,00
27151 del 14/12/2023	DGR n. 1466/2023 - Impegno risorse a favore di ARTEA per attività istruttorie sulle domande di aiuto e pagamento, oltre a funzioni di monitoraggio, di controllo e di verifica così come previste dalla normativa dell'Unione in materia di OCM per i settori viticolo, ortofrutta e miele e altre OCM.	150.000,00	150.000,00
	TOTALE	1.435.000,00	725.016,36

C II 2) Crediti verso altri Enti pubblici

Oggetto	Importo
Agea – Convenzione per gestione fascicolo aziendale presso i CAA	725.000,00
Totale	725.000,00

C II 5) Crediti verso l'Erario

Oggetto	Importo
Recupero Irpef 730 Direttore	2.410,82
Totale	2.410,82

Credito verso l'Erario derivante dal rimborso del credito Irpef al direttore, tale credito è stato portato in compensazione nel modello F24EP relativo al mese di gennaio 2024.

C II 5) Crediti verso altri

Oggetto	Importo
Crediti diversi – CAA Copagri -	8.903,46
Nabi restituzione ISTAT non dovuta	56.468,90
Credito per regolaz. premi assicurativi/depositi cauzionali/note credito da ricevere/Storno multa/Anticip. imposta registro/rimborso multa	2.099,62
Totale	67.471,98

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 BPM - attraverso 5 diversi conti correnti dedicati per tipologia di risorsa.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
55.377.838,08	71.316.489,62	-15.938.651,54

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data del 31/12/2023 ed è così suddiviso:

Rif.	Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Schema bilancio			
IV .1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.701.664,39	2.314.080,17
IV .2) bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	52.674.343,33	68.998.807,50
IV .3)	Denaro in cassa	1.830,36	3.601,95
IV .3)	Valori bollati	0	0
	Totale	55.377.838,08	71.316.489,62

Il valore riportato tra le Disponibilità Liquide al rigo IV .2) bis rappresenta la giacenza al 31/12/2023 dei conti correnti utilizzati per la gestione delle risorse regionali destinate a beneficiari finali. Tale valore di norma è pari al valore indicato nella sezione dello Stato Patrimoniale Passivo sezione D – D7 *Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione*. La rappresentazione riportata su questo bilancio presenta il valore delle risorse giacenti al 31/12/2023 riferite a Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione con un importo pari al valore iscritto quale debito verso Regione Toscana per fondi in amministrazione.

D) RATEI E RISCONTI

RATEI ATTIVI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2023 non sono registrati ratei attivi

RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.451,44	17.327,13	-6.875,69

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2023, 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		217,80	217,80
Descrizione costo di riferimento	Imputazione entro 12 mesi	Imputazione oltre 12 mesi	Totale
Spese telefonia	33,00		33,00
Premi di assicurazione	2.817,20		2.817,20

Fitti passivi immobili	7.383,44		7.383,44
TOTALI	10.233,64	217,80	10.451,44

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
963.845,34	785.237,94	178.607,40

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Rif. Schema bil.	Descrizione	Valore al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
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	74.466,43	968,78		75.435,21
A VI	Risultato di esercizio 2023		8.515,05		8.515,05
		784.269,16	9.483,83		793.752,99

Il risultato di esercizio 2022 è stato destinato secondo quanto previsto dalla DCR n.73 del 09/12/2020 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.486.983,79	1.494.155,19	-7.171,40

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Rif. Schema bil.	Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
B 1	Fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili	51.328,80		7.671,40	43.657,40
B 3	Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.442.826,39	25.000,00	24.500,00	1.443.326,39
		1.494.155,19	25.000,00	32.171,40	1.486.983,79

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. Nel corso dell’esercizio 2023 è stato utilizzato per due dipendenti che sono entrati in quiescenza e rispettivamente per € 3.824,42 ed € 3.846,98 per un ammontare totale di € 7.671,40.

I movimenti relativi al Fondo rischi pratiche erogazione contributi, si riferiscono all’imputazione di costi sostenuti per le spese di lite e le spese giudiziarie oltre alla contabilizzazione delle spese legali così come richiesto dal Collegio dei Sindaci Revisori.

Tale fondo fu rideterminato nell’esercizio 2012 per un valore di € 1.680.000,00.

Dall’esercizio 2012, quando l’ammontare del fondo fu rideterminato, il suo utilizzo è stato pari ad € 261.673,61. Nel corso dell’esercizio 2023 è stato utilizzato per € 24.500,00.

Si è ritenuto quindi, nel rispetto del principio di una prudente gestione, anche a seguito dell’indicazione ricevuta da parte dell’organo di revisione, di procedere ad un riadeguamento del fondo per € 25.000,00 in coerenza con il crescente volume economico di erogazioni previste nella DGR 1514/2023 e che conferma il trend positivo di volume erogato dall’agenzia.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORDINATO

Nessun dato da riportare

D) DEBITI

Tra i debiti iscritti nel bilancio dell’agenzia la voce di maggiore rilievo riguarda Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione.

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, sono gestiti indirettamente in nome e per conto della Regione Toscana e sono rappresentati nello Stato Patrimoniale sezione Passivo – Debiti - ‘Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione’.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
54.558.189,59	70.363.510,92	-15.805.321,33

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

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
D 2	Debiti verso Regione	0	0	0
D 4	Debiti verso fornitori	41.343,39	86.267,83	-44.924,44
D 5	Debiti tributari	201.921,03	77.870,78	124.050,25
D 6	Debiti verso Istituti previdenziali	1.233,06	0	1.233,06
D 7	Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione	52.674.343,33	68.953.807,50	-16.279.464,17
D7	Debiti verso Regione Toscana per fondo di anticipazione	0	0	0
D 9	Altri debiti	1.639.348,78	1.245.564,81	393.783,97
	Totale	54.558.189,59	70.363.510,92	-15.805.321,34

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
D 4) Debiti verso fornitori	41.343,39			41.343,49
D 5) Debiti tributari	201.921,03			201.921,03
D6) Debiti Vs, Istituti previdenziali	1.233,06			1.233,06
D 7) Debiti verso Regione per fondi in amm.ne	52.674.343,33			52.674.343,33
D 9) Debiti verso altri	1.626.805,79	12.542,99		1.639.348,78
Total	54.545.646,60	12.542,99		54.558.189,59

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

D 2) Debiti verso Regione

Al 31/12/2023 non risultano debiti nei confronti di Regione Toscana;

D 4) Debiti verso fornitori

Sono rappresentati da fatture di acquisto registrate entro il 31/12/2023, per un valore di € 41.343,39 la cui scadenza di pagamento avverrà nel successivo esercizio 2024;

D 5) Debiti tributari

I debiti tributari, per un ammontare di € 201.921,03, 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 2024;

D 6) Debiti verso Istituti previdenziali

I debiti verso Istituti Previdenziali derivano dalla posizione del Direttore ed hanno un ammontare di € 1.233,06.

D 7) Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione

Al 31/12/2023 l'Agenzia ha restituito l'intero importo di anticipazione pari a 10 milioni di euro come previsto da (L.R. 60/1999 art.16bis).

I fondi regionali gestiti in nome e per conto di Regione Toscana e destinati a beneficiari terzi ammontano a euro 52.674.343,33. La definizione di questo valore è descritta nella precedente sezione Stato Patrimoniale attivo – Disponibilità Liquide – a pagina 21.

D 9) Altri debiti

Il totale di questa voce ammonta a € 1.639.348,78, di seguito il dettaglio si riferisce:

Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2023 da regolarizzare nel 2024	3,10
Fatture da pervenire al 31/12/2023 Si tratta di debiti i cui costi sono di competenza dell'esercizio 2023 ma le relative fatture di acquisto sono state emesse a partire dal 1 gennaio 2024	783.590,92
Saldo competenze Caa anno 2023	725.000,00
Saldo competenze Caa anno 2022	2.828,38

Debito vs/Agea per recupero risorse CAA Copagri	8.903,46
Imputazione trattenuta prevista da contratti di erogazione servizi pari allo 0,50% dell'imponibile (voce che sarà fatturata a fine contratto)	3.639,53
saldo INAIL 2023	44,56
Saldo condominio Calenzano anno 2023	32,57
Controlli canapa 2023 Agea	3.053,12
Bolli su quietanza di pagamento	4.684,00
Spese legali relative a gestione contenzioso	107.569,14
Totale	1.639.348,78

E) RATEI E RISCONTI

RATEI PASSIVI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2023 non sono registrati ratei passivi.

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.043.703,05	939.518,45	104.184,60

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2023 le seguenti partite:

Risorse MIPAF convenzione controlli in campo	349.258,78
Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)	694.444,27
Totale	1.043.703,05

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 2023	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2023	risorse reimputate all'anno successivo da parte di RT	Risconto passivo al 31/12/2023
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(L)	
= (b-d-f)+(c-e-g-h-i-l)									
DRT 14887 del 20/12/2016	20.000,00	20.000,00	0	15.258,15	0	0	0	0	4.741,85
DRT 6995/2023	76.144,81	76.144,81	0	0	0	38.081,18	0	0	38.063,23
DRT 22829/2023	160.000,00	0	160.000,00	0	0	0	20.485,14	0	139.514,86
DRT 22325/2022	80.000,00	0	80.000,00	0	16.162,19	0	16.275,45	0	47.562,36
DGR 1287/2021 DRT 22165/2021	449.608,12	0	449.608,12	0	176.251,50	0	97.105,15	0	176.251,47
DRT 15087/2023	600.000,00	600.000,00	0	0	0	599.969,49	0	0	30,51
DRT 13601/2022 FSC	470.000,00	470.000,00	0	79.780,12	0	149.384,59	0	140.835,29	100.000,00
DRT 27588/2023	100.000,00	100.000,00	0	0	0	0	0	0	100.000,00
DRT 16463/2022	100.000,00	100.000,00	0	0	0	11.720,01	0	0	88.279,99
Totali	2.055.752,93	1.366.144,81	689.608,12	95.038,27	192.413,69	799.155,27	133.865,74	140.835,29	694.444,27

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Contributi in conto esercizio ottenuti nel 2023 dai diversi soggetti per un valore di € 3.456.717,78.

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 € 217.732,24.

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
A.1. 1.a)	Contributi per l’attuazione del Piano/Programma di attività 2023	1.471.567,78	1.545.413,26	-73.845,48
A.1. 1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.250.000,00	1.248.400,00	1.600,00
A.1. 1.c)	Altri contributi da Regione	10.150,00	68.173,12	-58.023,12
A.1. 1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	725.000,00	735.000,00	10.000,00
A.5. 5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	83.866,50	151.260,04	-67.393,54
A.5. 5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	133.865,74	113.267,34	20.598,40
Totalle		3.674.450,02	3.861.513,76	-187.063,74

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

A.1. 1.a) Contributi per l’attuazione del Piano/Programma di attività 2023

Gli indirizzi della Giunta Regionale per ARTEA per l’elaborazione del programma di attività dell’anno 2023 con proiezione pluriennale sono stati approvati con DGR n. 1487 del 19/12/2022.

ARTEA, ai sensi della L.R. n. 60/1999 - articolo 14 quinque, comma 1, ha adottato il Programma di attività annuale 2023, con proiezione triennale 2023/2025 approvato con DGR 133 del 20/02/2023.

I contributi da Regione Toscana per il funzionamento e per l’attuazione del Programma di attività 2023 sono stati previsti dalle seguenti delibere di Giunta:

Riferimento delibera di Giunta	Risorse per l’attuazione del Piano/Programma di attività	Risorse in conto capitale
Delibera 1487 del 19/12/2022	1.798.144,41	160.000,00
Delibera 133 del 20/02/2023	30.000,00	
Delibera 701 del 26/06/2023	600.000,00	
Delibera 1371 del 27/11/2023	188.208,00	
Delibera 1466 del 11/12/2023	150.000,00	
Totalle		2.766.352,41
		160.000,00

I decreti regionali di impegno a favore di ARTEA, relativamente alle risorse per l'attuazione del Pino/Programma di attività sono stati i seguenti:

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 13601/2022	2023	470.000,00	79.780,12	149.384,59	240.835,29
DRT 2846/2023	2023	500.000,00			500.000,00
DRT 6995/2023	2023	76.144,41		38.081,18	38.063,23
DRT 22325/2022	2022	220.000,00	44.000,00	79.120,72	96.879,28
DRT 14480/2023	2023	30.000,00		15.557,34	
DRT 20671/2023	2023	5.000,00		864,30	
DRT 22923/2023	2023	340.000,00		339.939,40	
DRT 1587/2023	2023	600.000,00		599.969,49	30,51
DRT 16463/2022	2022	100.000,00		11.720,01	88.279,99
DRT 23730/2023	2023	10.000,00		10.000,00	
DRT 26045/2022	2023	30.000,00		30.000,00	
DRT 22191/2022	2022	45.000,00	3.879,59	41.120,41	
DRT 23478/2021	2021	61.230,60	55.420,27	5.810,33	
DRT 27588/2023	2023	100.000,00			100.000,00
DRT 27151/2023	2023	150.000,00		150.000,00	
Totali		2.737.375,01	183.079,98	1.471.567,77	1.064.088,30

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

L'importo delle risorse trasferite da Regione Toscana per il funzionamento per un totale di euro 1.250.000,00, è stato definito dalla DGR 1487 del 19/12/2022, e impegnate con decreto n.1575 del 31/01/2023.

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

Gli altri contributi regionali, riportati in questa sezione, sono riferiti alle risorse assegnate ad ARTEA con DGRT 133/2023 ed impegnate col decreto regionale 26739/2023.

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 26739/2023	2023	20.000,00		10.150,00	
Totale		20.000,00		10.150,00	

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

L'importo di euro 725.000,00 è costituito da risorse dedicate previste dalla convenzione ARTEA-AGEA per la gestione del fascicolo elettronico aziendale a saldo delle competenze svolte dai CAA nell'anno 2023, tale importo trova confronto nei costi di produzione.

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

Il totale di euro 83.866,50 è così ripartito:

Arrotondamenti e abbuoni attivi	0,02
Contributo per concessione distributore bevande	600,00
Sopravvenienze attive	83.266,48
Totale	83.866,50

Le sopravvenienze attive sono così determinate:

Risorse AGEA competenza 2022	45.845,97
Regol.premio RC Terzi 31/03/2022 - 31/03/2023	99,00
Regol-premio RC prof. 31/03/2022 - 31/03/2023	63,21
Risorse non utilizzate su DRT 1676/2017	857,75
Risorse DRT 6376/2022 non utilizz.su dec.104/2022	334,90
Saldo CAA 2021 Caalpa per fattura mai arrivata	51,67
Caalpa N.C. saldo CAA 2022 dec. 98/2023	20,70
Dr. Farnesi comp. 2016/2021 sopravvenienza per iva 22%	7.435,08
Nabi restituzione adeguamento Istat 01/09/2018 - 31/12/2022	28.558,20
Totale	83.266,48

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

Il valore di euro 113.865,74 rappresenta la sterilizzazione delle quote di ammortamento 2023 dei cespiti acquisiti con risorse regionali in conto capitale liquidate con DRT 22165/2021, DRT 22325/2022 e con DRT 22829/2023

I cespiti sono dettagliatamente descritti nelle sezioni BI e BII dello Stato Patrimoniale attivo e le quote di ammortamento nella successiva sezione B.10 ‘Ammortamenti’ del Conto Economico.

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	5.296,07	5.071,25	224,82
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	85.840,76	90.630,14	-4.789,38
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	2.848.935,07	3.089.111,89	-240.176,82
B.8.	Godimento beni di terzi	274.344,56	290.569,78	-16.225,22
B.10	Ammortamenti	321.281,41	316.613,71	4.667,70
B.12	Accantonamenti	25.000,00	0,00	25.000,00
B.14	Oneri diversi	96.158,52	55.513,82	40.644,70
	Totale	3.656.856,39	3.847.510,59	-190.654,20

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

B.6 Acquisto di beni

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	2.134,35
Materiale di consumo per uffici	3.161,72
Totale	5.296,07

B.7 Acquisti di servizi

Questa categoria di costi rappresenta la voce più rilevante tra i costi di produzione ed ammonta a euro 2.934.775,83 di cui:

- B.7.a) Manutenzioni e riparazioni (€ 85.840,76)
- B.7.b) Altri acquisti di servizi (€ 2.848.935,07)

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni

Manutenzioni e aggiornamenti software	55.459,52
Manutenzioni e riparazioni ord. immobili	15.508,22
Manutenzione e riparazione impianti	14.873,02
Totale	85.840,76

B.7.b) Altri acquisti di servizi

Le componenti di questa macro voce sono le seguenti:

Acquisti di servizi	2.371.131,65
Costi per prestazioni professionali	17.509,44
Costi per utenze ed altri costi di gestione	292.899,67
OrganI Istituzionali	167.394,31
Totale	2.848.935,07

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

Acquisti di servizi		2.371.131,65
Controlli OCM/PSR contributi MIPAF	150.000,00	
Convenzione ARTEA/CAA fascicolo aziendale	1.336.689,50	
Controlli Amm.vi in loco POR CReO	16.421,64	
Servizio conservazione sostitutiva doc. informatica	2.672,78	
Controlli previsti da norme/convenzioni/regolamenti	162.615,68	
Controlli in loco su progetti FEP-FEAMP	10.461,50	
Attività relat. Mis20 PSR2014-2020/FEAMP	414.489,83	
Spese per cert. ISO 27001 e gestione privacy	34.570,71	
Migrazione Data Center su SCT	81.926,72	
Attività Convenzione Artea-FSC (Assistenza tecnica)	149.384,59	
Servizio medicina del lavoro	2.316,39	
Formazione specifica per personale assegnato	1.400,00	
Servizi Gestione Whistleblowing	5.129,19	
Convenzione Agea Controlli	3.053,12	
Costi per prestazioni professionali		17.509,44
Costi per utenze ed altri costi di gestione:		292.899,67
Spese di telecomunicazione	3.673,85	
Quote associative	1.453,92	
Spese energia elettrica	38.735,09	
Acqua	2.674,21	
Spese connettività internet	62.758,80	
Premi di assicurazione	13.172,69	
Spese di Trasporto	125,95	
Spese postali	5.574,09	
Spese gestione automezzi	2.331,30	
Spese per servizio vigilanza	1.350,37	
Spese per servizio di pulizia	77.582,89	
Spese per servizio di portierato	62.304,49	
Spese di viaggio (pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	862,74	
Gas	18.529,17	
Altre prestazioni di servizi (Facchinaggio/brokeraggio/ass.ispezione impianti)	879,83	
Spese per servizio paghe	153,28	
Altre spese di gestione (Sanificazioni/Verifiche periodiche ASL/canone CET)	737,00	

Organi istituzionali (Direttore – Collegio Sindaci Revisori)		167.394,31
Totale generale		2.848.935,07

B.8) Godimento di beni terzi

Il costo per godimento beni di terzi ammonta a € 274.344,56 e comprende le spese sostenute per i canoni di locazione dei locali della sede, in Via Ruggero Bardazzi n. 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	262.150,31
Oneri condominiali	157,74
Noleggi vari	12.036,51
Totale	274.344,56

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 2023 € 5.089,60
- per il 2022 € 6.214,80
- 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 disporre delle auto da impiegare nello svolgimento delle proprie 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 € 5.412.686,00 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 2023 è così ripartito:

Categoria	Anno 2023
Dirigenti	500.584,46
Personale appartenente alle categorie	4.912.101,54
Totale	5.412.686,00

B.10) Ammortamenti

Il valore totale del costo per ammortamenti pari a € 321.281,41 è così ripartito:

Descrizione	31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali	193.401,49
Immobilizzazioni materiali	127.879,92
Totale	321.281,41

Quota parte del costo degli ammortamenti viene sterilizzata da risorse regionali in conto capitale liquidate con DRT 22165/2021, con DRT 22325/2022 e con DRT 22829/2023. La sterilizzazione delle quote annue di ammortamento per un totale di € 133.865,74 è così ripartita:

Descrizione	Risorse DRT 22165/2021	Risorse DRT 22325/2022	Risorse DRT 22829/2023	Totale per macro categoria
Immobilizzazioni immateriali	61.187,57	10.127,46	13.724,97	85.040,00
Immobilizzazioni materiali	35.917,58	6.147,99	6.760,17	48.825,74
	97.105,15	16.275,45	20.485,14	133.865,74

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

B.12) Accantonamenti

Il valore totale dell'accantonamento € 25.000,00.

Nel rispetto del principio di una prudente gestione, facendo seguito dell'indicazione ricevuta dall'organo di revisione, si procede ad un riadeguamento del fondo per € 25.000,00 in coerenza con il crescente volume economico di erogazioni previste nella DGR 1514/2023 che conferma il trend positivo di volume erogato dall'agenzia.

B.14) Oneri diversi di gestione

L'intera cifra di € 95.158,52 attiene alla sezione B.14 c) 'Altri oneri di gestione' ed è così ripartita:

Descrizione	
Valori bollati e bolli	4,00
Tasse e concessioni	1.952,35
Oneri gestione mandati di pagamento e bancari	4.684,00
Oneri bancari	44,40
TARI (tassa rifiuti)	41.572,00
Sopravvenienze passive	47.631,76
Sanzioni multe ammende	269,98
Arrotondamenti passivi	0,03
Totale	96.158,52

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Telecom tel. Mobile Conv.PA7bim. 2021	529,82
Centro Cia CAA - saldo compensi 2022	46.201,57
Minor credito su DRT 15580/2022	900,37
Totale	47.631,76

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nel corso dell'esercizio 2023 si sono registrati € 5,59 per interessi passivi su bolletta Publiacqua ed Estra Energie.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
IRAP	9.072,99	9.157,39	-84,40

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2023 si riferisce al compenso erogato al Direttore e viene 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'O.P.			
ENTE	SALDO AL 01/01/2023	SALDO AL 31/12/2023	IBAN
ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti	89.724.009,94	53.835.990,10	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 distribuita 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, numero 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Costi eccezionali	47.631,76	7.392,41
Ricavi eccezionali	83.266,48	10.560,04

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 16 bis 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, Dott. 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 2023 è pari a € 167.394,31.

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 2023 è pari a € 17.509,44.

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

Nessun dato da riportare.

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

Nessun 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.)

Nessun dato da riportare.

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

Come per gli esercizi precedenti, si propone un accantonamento pari al 20% dell'utile ad un fondo per la copertura di future perdite.

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)	2023	2022
Incassi da clienti		
Altri incassi (riferito al Funzionamento)	4.036.269,17	4.143.206,70
Altri incassi (riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	73.042.707,02	107.125.217,84
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	3.839,39	5.136,05
(Pagamenti a fornitori per servizi)	2.367.976,49	2.935.483,95
(Pagamenti al personale)	75.305,73	66.944,91
(Altri pagamenti-riferito al Funzionamento)	691.500,56	1.181.280,88
(Altri pagamenti-riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	89.367.171,20	69.425.975,29
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	-15.426.817,18	37.653.603,46
B. Flussi finanziari derivanti dall’attività d’investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	22.033,34	33.096,50
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	489.801,02	107.932,27
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)	-511.834,36	-141.028,77
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
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-15.938.651,54	37.512.574,69
Disponibilità liquide al 1° gennaio	71.316.489,62	33.803.914,93
Disponibilità liquide al 31 dicembre	55.377.838,08	71.316.489,62

