

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020**

|   |    |
|---|----|
| NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020 .....                    | 7  |
| CRITERI DI FORMAZIONE .....   | 7  |
| CRITERI DI VALUTAZIONE .....  | 7  |
| DATI SULL'OCCUPAZIONE .....   | 9  |
| STATO PATRIMONIALE – ATTIVO.....                                    | 10 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE .....  | 16 |
| STATO PATRIMONIALE – PASSIVO.....                                   | 21 |
| CONTO ECONOMICO .....   | 27 |
| 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 - |       |   | 2020              | 2019              |
|-------------------------------|-------|---|-------------------|-------------------|
| A                             |       | Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione |                   |                   |
| B                             |       | IMMOBILIZZAZIONI  |                   |                   |
| I                             |       | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI  |                   |                   |
|                               | 3)    | Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno                                   | 144.410           | 35.823            |
|                               | 5)    | Altre immobilizzazioni immateriali  | 38.419            | 71.851            |
|                               |       | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>182.829</b>    | <b>107.674</b>    |
| II                            |       | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI  |                   |                   |
|                               | 3)    | Attrezzature Istituzionali e Commerciali  | 4.867             | 10.054            |
|                               | 4)    | Altri Beni  |                   |                   |
|                               | a)    | Macchinari d'ufficio  | 306.481           | 134.736           |
|                               | b)    | Mobili e Arredi   | 16.752            | 21.623            |
|                               |       | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>328.100</b>    | <b>166.413</b>    |
| III                           |       | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE  |                   |                   |
|                               | 1)    | Partecipazioni  | 66                | 66                |
|                               |       | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>  | <b>66</b>         | <b>66</b>         |
|                               |       | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>510.994</b>    | <b>274.152</b>    |
| C                             |       | ATTIVO CIRCOLANTE   |                   |                   |
| II                            |       | CREDITI   |                   |                   |
|                               | 1)    | Crediti verso Regione   | 385.695           | 395.047           |
|                               | 1)    | Crediti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione                            | 305.764           |                   |
|                               | 2)    | Crediti verso altri Enti pubblici   | 953.000           | 882.921           |
|                               | 5)    | Crediti verso altri   | 9.467             | 25.236            |
|                               |       | <b>Totale crediti</b>   | <b>1.653.926</b>  | <b>1.303.204</b>  |
| IV                            |       | DISPONIBILITA' LIQUIDE  |                   |                   |
|                               | 1)    | Istituto tesoriere/cassiere   | 2.367.324         | 3.263.054         |
|                               | 2)    | Depositi Bancari e Postali  |                   |                   |
|                               | 2-bis | Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione                  | 33.811.286        | 41.054.002        |
|                               | 3)    | Denaro e valori in cassa  | 992               | 1.067             |
|                               |       | <b>Totale disponibilità liquide</b>   | <b>36.179.603</b> | <b>44.318.123</b> |
|                               |       | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>   | <b>37.833.529</b> | <b>45.621.328</b> |
| D                             |       | RATEI E RISCONTI  |                   |                   |
|                               |       | Ratei e risconti  | 90.824            | 31.850            |
|                               |       | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>  | <b>90.824</b>     | <b>31.850</b>     |
|                               |       | <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>38.435.348</b> | <b>45.927.330</b> |

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - |  |  | 2020              | 2019              |
|--------------------------------|--|--|-------------------|-------------------|
| A                              |  | PATRIMONIO NETTO   |                   |                   |
| I                              |  | FONDO DI DOTAZIONE   | 309.874           | 309.874           |
| II                             |  | RISERVE  |                   |                   |
| 3)                             |  | Altre riserve  | 494.966           | 492.751           |
| VI                             |  | UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO   | 11.045            | 11.072            |
|                                |  | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                                     | <b>815.885</b>    | <b>813.697</b>    |
| 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  | 1.590.668         | 1.611.047         |
|                                |  | <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>                            | <b>1.641.997</b>  | <b>1.662.376</b>  |
| D                              |  | DEBITI   |                   |                   |
| 2)                             |  | Debiti verso Regione Toscana   |                   | 46.338            |
| 4)                             |  | Debiti verso fornitori   | 181.779           | 122.848           |
| 5)                             |  | Debiti tributari   | 73.487            | 177.025           |
| 7)                             |  | Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione | 34.117.050        | 41.054.002        |
| 9)                             |  | Altri debiti   | 1.162.669         | 1.186.676         |
|                                |  | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>   | <b>35.534.985</b> | <b>42.586.889</b> |
| E                              |  | RATEI E RISCONTI   |                   |                   |
|                                |  | Ratei e risconti   | 442.481           | 864.369           |
|                                |  | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                                     | <b>442.481</b>    | <b>864.369</b>    |
|                                |  | <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>38.435.348</b> | <b>45.927.330</b> |

## CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE -

| CONTO ECONOMICO |  |  | 2020             | 2019             |
|-----------------|--|--|------------------|------------------|
| A               | VALORE DELLA PRODUZIONE  |  |                  |                  |
| 1.              | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI   |  | <b>3.443.754</b> | <b>3.342.148</b> |
| 1.a)            | Contributi per l' attuazione del Piano/Programma di attività                       |  | 1.106.551        | 942.325          |
| 1.b)            | Contributi della Regione per il funzionamento                                      |  | 1.148.400        | 1.148.400        |
| 1.c)            | Altri contributi da Regione  |  | 34.877           | 491.981          |
| 1.d)            | Contributi per l'erogazione di benefici a terzi                                    |  |                  |                  |
| 1.e)            | Contributi da altri soggetti pubblici  |  | 1.153.927        | 759.441          |
| 1.f)            | Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale                                   |  |                  |                  |
| 5.              | ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO |  | <b>211.244</b>   | <b>51.094</b>    |
| 5.a)            | Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi                              |  | 211.244          | 51.094           |
|                 | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>  |  | <b>3.654.999</b> | <b>3.393.242</b> |

## CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE -

| <b>B</b> |       | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|----------|-------|--|------------------|------------------|
|          | 6.    | ACQUISTI DI BENI   | <b>25.001</b>    | <b>5.360</b>     |
|          | 7.    | ACQUISTI DI SERVIZI  | <b>3.075.821</b> | <b>2.861.768</b> |
|          | 7.a)  | Manutenzioni e riparazioni   | 247.745          | 154.469          |
|          | 7.b)  | Altri acquisti di servizi  | 2.828.076        | 2.707.299        |
|          | 8.    | GODIMENTO DI BENI TERZI  | <b>282.712</b>   | <b>284.043</b>   |
|          | 9.    | PERSONALE  |                  |                  |
|          | 10.   | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI  | <b>214.808</b>   | <b>143.036</b>   |
|          | 10.a) | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                              | 82.780           | 64.354           |
|          | 10.b) | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 132.029          | 78.682           |
|          | 11.   | VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI |                  |                  |
|          | 12.   | ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI   |                  |                  |
|          | 13.   | ALTRI ACCANTONAMENTI   |                  |                  |
|          | 14.   | ONERI DIVERSI DI GESTIONE  | <b>35.435</b>    | <b>77.777</b>    |
|          | 14.c) | Altri oneri di gestione  | 35.435           | 77.777           |
|          |       | <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                     | <b>3.633.777</b> | <b>3.371.984</b> |
|          |       | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                  | <b>21.221</b>    | <b>21.258</b>    |
| <b>C</b> |       | PROVENTI E ONERI FINANZIARI  |                  |                  |
|          | 15.   | PROVENTI DA PERTECIPAZIONI   |                  |                  |
|          | 16.   | ALTRI PROVENTI FINANZIARI  |                  |                  |
|          | 17.   | INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI                                  | -                | -                |
|          | 17.a) | Interessi passivi su debiti finanziari                                       |                  |                  |
|          | 17.b) | Altri oneri finanziari   | -                | -                |
|          |       | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C )</b>                              | -                | -                |
| <b>D</b> |       | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                                |                  |                  |
|          | 18.   | RIVALUTAZIONI  |                  |                  |
|          | 19.   | SVALUTAZIONI   |                  |                  |
|          |       | <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) ( 18-19 )</b>                                 |                  |                  |
|          |       | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)                                    | <b>21.221</b>    | <b>21.257</b>    |
|          | 20.   | IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE            | <b>10.176</b>    | <b>10.185</b>    |
|          | 21.   | <b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                      | <b>11.045</b>    | <b>11.072</b>    |

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 31/12/2020

### 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. 81 del 18 dicembre 2019.

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

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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   |
|-------------------------|---|
| <b>Immobilizzazioni</b> |   |
| <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.<br>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.<br>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   |
| <b>Crediti</b>          | Sono esposti al presumibile valore di realizzo.   |

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>Disponibilità liquide</b>     | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.   |
| <b>Ratei e risconti</b>          | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi  |
| <b>Patrimonio Netto</b>          | 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   |
| <b>Fondi per rischi e oneri</b>  | 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 |
| <b>Fondo Integrazione Inadel</b> | Costituito per il solo personale 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.         |
| <b>Debiti</b>                    | Sono rilevati al loro valore nominale.   |
| <b>Ricavi e costi</b>            | 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  |
| <b>Imposte</b>                   | Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.  |
| <b>Criteri di rettifica</b>      | Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale  |

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>Conti d'ordine</b> | E' indicata la giacenza al 31/12/2020 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 31/12/2020 distinti per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

| Ruolo/area contrattuale                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni | N° medio<br>Dipendenti |
|--|------------|------------|------------|------------------------|
| <b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b> |            |            |            |                        |
| Dirigenti  | 4          | 3          | +1         | 3                      |
| Personale di categoria D                             | 24         | 24         | -          | 24                     |
| Personale di categoria C                             | 69         | 71         | -2         | 70                     |
| Personale di categoria B                             | 7          | 7          | -          | 7                      |
| <b>Personale con contratto a tempo determinato</b>   |            |            |            |                        |
| Dirigenti  |            |            |            |                        |
| Personale di categoria D                             |            | -          |            |                        |
| Personale di categoria C                             | 7          | 7          | -          | 7                      |
| <b>Totale</b>  | <b>111</b> | <b>112</b> | <b>-1</b>  | <b>111</b>             |

Al 31/12/2020 le scadenze dei contratti a tempo determinato risultano essere le seguenti:

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 1 unità di cat. C | 14/02/2021 |
| 1 unità di cat. C | 18/03/2021 |
| 1 unità di cat. C | 09/04/2021 |
| 1 unità di cat. C | 14/11/2021 |
| 1 unità di cat. C | 21/11/2021 |
| 2 unità di cat. C | 02/12/2021 |

Dal 1/10/ 2020 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 2020 le acquisizioni di beni durevoli ammontano complessivamente ad €451.650,30, di cui per beni materiali €293.715,44 e per beni immateriali €157.934,86. Nel corso dell'esercizio 2020 non si sono dismessi cespiti.

#### 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni    |
|-----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------|
| SP – BI 3                   | Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno | 144.410             | 35.823              | +108.587      |
| SP – BI 5                   | Altre immobilizzazioni immateriali                     | 31.678              | 71.851              | -40.173       |
|                             | <b>Totale</b>  | <b>176.088</b>      | <b>107.674</b>      | <b>68.414</b> |

#### 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 – BI 3                   | Applicativo informatico gestionale            | 20%      |
| SP – BI 3                   | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 20%      |
| SP – BI 3                   | Concessioni, licenze, con scadenza triennale  | 33,33%   |
| SP – BI 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**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b>  |
|---|-----------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 1.716.468,87    |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 1.716.468,87    |
| Saldo al 31/12/2019   | 0               |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0               |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0               |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 14.640,00       |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 14.640,00       |
| <b>Totale quota ammortamento 2020</b>                             | <b>2.928,00</b> |
| Di cui  |                 |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 14.640,00       |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 2.2928,00       |
| Aliquota applicata  | 20%             |

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

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b>   |
|---|------------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 366.746,47       |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 330.923,88       |
| Saldo al 31/12/2019   | 35.822,59        |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0                |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0                |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 115.338,56       |
| <br>  |                  |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 177.840,97       |
| <b>Totale quota ammortamento 2020</b>                             | <b>35.568,18</b> |
| Di cui  |                  |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 115.338,56       |
| Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 23.067,71        |
| Aliquota applicata  | 20%              |

**B I 3) Concessioni, licenze con scadenza triennale**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b>  |
|---|-----------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 0               |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 0               |
| Saldo al 31/12/2019   | 0               |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0               |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0               |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 25.656,60       |
| <br>  |                 |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 25.656,60       |
| <b>Totale quota ammortamento 2020</b>                             | <b>8.551,34</b> |
| Di cui  |                 |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 25.656,60       |
| Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 8.551,34        |
| Aliquota applicata  | 33,33%          |

**B15) Spese su beni di terzi**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b> |
|---|----------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 323.428,16     |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 251.576,71     |
| Saldo al 31/12/2019   | 71.851,39      |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0              |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0              |
|   |                |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 1.732,40       |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 216.161,23     |
| Totale quota ammortamento 2020                                    | 35.164,93      |
| Di cui  |                |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 1.732,40       |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 288,62         |
| Aliquota applicata  | 16.66%         |

**Beni immateriali di importo inferiore a €516,46**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b> |
|---|----------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 6.172,85       |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 6.172,85       |
| Saldo al 31/12/2019   | 0              |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0              |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0              |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 567,30         |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 567,30         |
| Totale quota ammortamento 2020                                    | 567,30         |
| Di cui  |                |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 567,30         |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 567,30         |
| 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni     |
|-----------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------|
| SP – B II 3                 | Attrezzature istituzionali e commerciali | 4.867               | 10.054              | -5.187         |
| SP – B II 4 a)              | Macchinari d'ufficio                     | 306.481             | 134.736             | +171.745       |
| SP – B II 4 b)              | Mobili e arredi                          | 16.751              | 21.623              | -4.872         |
|                             | <b>Total</b>                             | <b>328.099</b>      | <b>166.413</b>      | <b>161.686</b> |

### 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 31/12/2019                                       | 86.617,70            |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 78.101,83            |
| Saldo al 31/12/2019   | 8.515,87             |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0                    |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0                    |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 0                    |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 24.387,46            |
| Totale quota ammortamento 2020                                    | 4.313,79             |
| Di cui  |                      |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 0                    |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 0                    |
| Aliquota applicata  | 20% e 10% primo anno |

**B II 3) Altre beni materiali**

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 'Attrezzi' in quanto omologa.

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b>       |
|---|----------------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 6.076,27             |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 4.538,20             |
| Saldo al 31/12/2019   | 1.538,07             |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0                    |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0                    |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 0                    |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 6.076,27             |
| Totale quota ammortamento 2020                                    | 873,49               |
| Di cui  |                      |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 0                    |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 0                    |
| Aliquota applicata  | 20% e 10% primo anno |

**B II 4 a) Macchinari**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b>          |
|---|-------------------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 1.402.305,67            |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 1.267.570,16            |
| Saldo al 31/12/2019   | 134.735,51              |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0                       |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0                       |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 260.048,02              |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 535.462,63              |
| Totale quota ammortamento 2020                                    | 88.302,04               |
| Di cui  |                         |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 260.048,02              |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 32.506,02               |
| Aliquota applicata  | 25% e 12,50% primo anno |

**B II 4 b) Mobili e Arredi**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b>         |
|---|------------------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 242.389,16             |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 220.765,82             |
| Saldo al 31/12/2019   | 21.623,34              |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0                      |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0                      |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 912,56                 |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 243.301,72             |
| Totale quota ammortamento 2020                                    | 5.784,40               |
| Di cui  |                        |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 912,56                 |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 45,63                  |
| Aliquota applicata  | 10% e 5% primo<br>anno |

***Beni materiali di importo inferiore a €516,46***

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b> |
|---|----------------|
| Costo storico al 31/12/2019                                       | 52.093,61      |
| Totale ammortamenti al 31/12/2019                                 | 52.093,61      |
| Saldo al 31/12/2019   | 0              |
| Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-         | 0              |
| Utilizzo del fondo per dismissione cespiti                        | 0              |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020                                  | 32.754,86      |
| Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020 | 32.754,86      |
| Totale quota ammortamento 201920                                  | 32.754,86      |
| Di cui  |                |
| Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020               | 32.754,86      |
| Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio          | 32.754,86      |
| Aliquota applicata  | 100%           |

**B III) Immobilizzazioni finanziarie**

Si inscrive nelle immobilizzazioni finanziarie la partecipazione alla Società Consortile Toscana scrl (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.

| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | <b>Saldo al 31/12/2019</b> | <b>Variazioni</b> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 65,56                      | 65,56                      | 0                 |

|                | <b>Al 31/12/2019</b> | <b>Incremento</b> | <b>Decremento</b> | <b>Al 31/12/2020</b> |
|----------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Partecipazioni | 65,56                | 0                 | 0                 | 65,56                |
|                |                      |                   |                   |                      |

La Società Consortile Toscana scrl (CET) ha confermato che la partecipazione di ARTEA rappresenta lo 0,07% del capitale netto. Il risultato di esercizio per l'anno 2019 non è stato comunicato in quanto il loro bilancio 2019 non è stato approvato al momento della redazione di questo documento.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C II) Crediti

| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | <b>Saldo al 31/12/2019</b> | <b>Variazioni</b> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1.653.926,29               | 1.303.204,37               | 350.721,92        |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Rif.<br>Schema<br>bilancio | Descrizione                                | Entro<br>12 mesi    | Oltre<br>12 mesi | Entro<br>5 anni | Totale              |
|----------------------------|--|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| C.II.1)                    | Verso Regione                              | 385.694,60          |                  |                 | <b>691.459,05</b>   |
| C.II.1)                    | Verso Regione per fondi in amministrazione | 305.764,45          |                  |                 |                     |
| C.II.2)                    | Verso altri soggetti pubblici              | 953.000,00          |                  |                 | <b>953.000,00</b>   |
| C.II.5)                    | Verso altri                                | 459,88              | 8.903,46         | 103,90          | <b>9.467,24</b>     |
|                            | <b>Totale</b>                              | <b>1.644.918,93</b> | <b>8.903,46</b>  | <b>103,90</b>   | <b>1.653.926,29</b> |

Nei paragrafi successivi si dettaglano 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 31/12/2020 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-GRT0120607 del 18/03/2021 (Prot.ARTEA 0003758/2021).

Al 31/12/2020 risultano crediti nei confronti di Regione Toscana per risorse erogate a beneficiari finali che sono state rendicontate ma non sono state reintroitiate entro il 31/12/2020; la nota di riconciliazione del dato è stata trasmessa ad ARTEA con protocollo AOO-GRT0143488 del 31/03/2021(Prot. ARTEA 0004630/2021).

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 0005309 del 20/04/2021 e protocollo n.0005370 del 21/04/2021.

| <b>Decreto regionale di impegno</b> | <b>Oggetto del decreto</b>   | <b>Importo originario dell'impegno</b> | <b>Importo del credito al 31/12/2020</b> |
|-------------------------------------|--|--|--|
| 14131 del 08/09/2020                | 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 2020.<br>Per questo importo Regione Toscana ha emesso mandato di pagamento a favore di ARTEA n. 80399 del 30/12/2020 non introitato presso l'Istituto Cassiere entro il 31/12/2020 | 10.000,00                              | 10.000,00                                |
| 21710 del 21/12/2020                | Reg. UE n. 508/2014 - FEAMP 2014-2020 Art. 78 misura Assistenza Tecnica. DD 12263/2017. Concenzione Regione Toscana -ARTEA per attuazione regionale PO FEAMP. Annualita' 2020. Impegno e liquidazione risorse in favore di ARTEA.  | 75.000,00                              | 75.000,00                                |
| 20619 del 09/12/2020                | DGR n. 1466/2020 - Impegno risorse a favore di ARTEA per attività in materia di OCM per i settori vitivinicolo, olivicolo, ortofrutta e miele.   | 50.000,00                              | 50.000,00                                |
| 21808 del 30/12/2020                | 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 2020.   | 162.459,05                             | 162.459,05                               |
| DRT 14270 del 09/09/2020            | 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   | 5.500,00                               | 4.603,72                                 |
| 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                              | 1.867,63                                 |

| <b>Decreto regionale di impegno</b>                               | <b>Oggetto del decreto</b>  | <b>Importo originario dell'impegno</b> | <b>Importo del credito al 31/12/2020</b> |
|---|---|--|--|
| DRT 11211/2020  | POR FESR 2014-2020 AZIONE7,1-7,2-7,3 convenzione operativa tra Regione Toscana e Artea per affidamento funzioni di controllo di I livello - assunzione impegno 2020                     | 60.000,00                              | 47.470,20                                |
| 2642 del 02/03/2017   | Approvazione dello schema di convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per il riuso del modulo informatico "Monit-ARTEA" e assunzione dei relativi impegni di spesa             | 40.000,00                              | 17.727,28                                |
| 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- esercizio 2020   | 20.000,00                              |  |
| 14144 del 21/09/2017  | PAR FAS 2007/2013 - Assistenza Tecnica - Impegno di spesa a favore di ARTEA per lo svolgimento delle attività di controllo e pagamento connesse alla gestione del Programma             | 86.950,40                              | 16.566,72                                |
|   | <b>Totale A</b>   | <b>523.909,45</b>                      | <b>385.694,60</b>                        |
| Protocollo RT di riconciliazione n.AOO-GRT_0143488 del 31/03/2021 | Crediti verso Regione per fondi in amministrazione Risorse anticipate a beneficiari finali e rendicontate con protocollo n.0008424 del 09/07/2020 e protocollo n.0015204 del 18/12/2020 | 305.764,45                             | 305.764,45                               |
|   | <b>Totale B</b>   | <b>305.764,45</b>                      | <b>305.764,45</b>                        |
|   | <b>Totale A+B</b>   | <b>829.673,90</b>                      | <b>691.459,05</b>                        |

## C II 2) Crediti verso altri Enti pubblici

| Oggetto  | Importo           |
|--|-------------------|
| Agea – Convenzione per gestione fascicolo aziendale presso i CAA | 743.000,00        |
| ARTEA – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55         | 210.000,00        |
| <b>Totale</b>  | <b>953.000,00</b> |

## C II 5) Crediti verso altri

| Oggetto                                   | Importo         |
|---|-----------------|
| Note di credito da ricevere al 31/12/2020 | 166,16          |
| Crediti diversi – Caa Copagri -           | 8.903,46        |
| Crediti diversi                           | 293,72          |
| Depositi cauzionali                       | 103,90          |
| <b>Totale</b>                             | <b>9.467,24</b> |

## 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni    |
|---------------------|---------------------|---------------|
| 36.179.602,76       | 44.318.123,43       | -8.138.520,67 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data del 31/12/2020 ed è così suddiviso:

| Rif.<br>Schema bilancio | Descrizione  | Saldo al<br>31/12/2020 | Saldo al<br>31/12/2019 |
|-------------------------|--|------------------------|------------------------|
| IV .1)                  | Istituto tesoriere/cassiere  | 2.367.324,35           | 3.263.053,96           |
| IV .2) bis              | Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione | 33.811.285,94          | 41.054.002,10          |
| IV .3)                  | Denaro in cassa  | 992,47                 | 1.067,37               |
| IV .3)                  | Valori bollati   | 0                      | 0                      |
|                         | <b>Totale</b>  | <b>36.179.602,76</b>   | <b>44.318.123,43</b>   |

## D) RATEI E RISCONTI

### RATEI ATTIVI

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0                   | 0                   | 0          |

Al 31/12/2019 non sono registrati ratei attivi

### RISCONTI ATTIVI

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 90.842,46           | 31.850,00           | 58.992,46  |

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2020, 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             | 15.608,83                 | 14.544,61                 | 30.153,44        |
| Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic          | 5.120,12                  |                           | 5.120,12         |
| Attività relativa alla Mis20 PSR2014-2020 e FEAMP | 5.693,52                  |                           | 5.693,52         |
| Premi di assicurazione                            | 3.337,63                  |                           | 3.337,63         |
| Noleggi vari                                      | 197,16                    |                           | 197,16           |
| Fitti passivi immobili                            | 7.383,44                  |                           | 7.383,44         |
| Controlli amministrativi in loco                  | 534,52                    |                           | 534,52           |
| Controllo in loco                                 | 2.618,63                  |                           | 2.618,30         |
| Servizio Disaster Recovery                        | 35.786,00                 |                           | 35.786,00        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>76.279,85</b>          | <b>14.544,61</b>          | <b>90.824,46</b> |

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 815.885,10          | 813.697,25          | 2.187,85   |

Il patrimonio netto è costituito come segue.

| Rif.<br>Schema bil. | Descrizione                  | Valore al<br>31/12/2019 | Incrementi       | Decrementi       | Saldo al<br>31/12/2020 |
|---------------------|------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| 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 | 92.822,74               | 2.214,18         |                  | 95.036,92              |
|                     | Risultato di esercizio 2019  | 11.071,78               |                  | 11.071,78        | 0                      |
| A VI                | Risultato di esercizio 2020  |                         | 11.045,45        |                  | 11.045,45              |
|                     |                              | <b>813.697,25</b>       | <b>13.259,63</b> | <b>11.071,78</b> | <b>815.885,10</b>      |

Il risultato di esercizio 2019 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.641.996,52        | 1.662.375,51        | -20.378,99 |

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

| Rif.<br>Schema bil. | Descrizione   | Saldo al<br>31/12/2019 | Incrementi    | Decrementi       | Saldo al<br>31/12/2020 |
|---------------------|---|------------------------|---------------|------------------|------------------------|
| B 1                 | Fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili | 51.328,80              |               |                  | 51.328,80              |
| B 3                 | Fondo rischi pratiche erogazione contributi         | 1.611.046,71           | 226,25        | 20.605,24        | 1.590.667,72           |
|                     |   | <b>1.662.375,51</b>    | <b>226,25</b> | <b>20.605,24</b> | <b>1.641.996,52</b>    |

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 dal Tribunale di Livorno.

Dall'esercizio 2012, quando tale fondo fu rideterminato, il suo utilizzo è stato pari ad €89.332,28.

## 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni    |
|---------------------|---------------------|---------------|
| 35.534.984,80       | 42.586.888,86       | -7.051.904,06 |

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

| Rif. Schema bilancio | Descrizione   | Saldo al 31/12/2020  | Saldo al 31/12/2019  | Variazione           |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| D 2                  | Debiti verso Regione                                      | 0                    | 46.337,85            | -46.337,85           |
| D 4                  | Debiti verso fornitori                                    | 181.778,76           | 122.848,45           | +58.930,31           |
| D 5                  | Debiti tributari  | 73.486,97            | 177.024,67           | -103.537,70          |
| D 6                  | Debiti verso Istituti previdenziali                       | 0                    | 0                    | 0                    |
| D 7                  | Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione | 33.811.285,93        | 41.054.002,10        | -7.242.716,17        |
| D7                   | Debiti verso Regione Toscana per fondo di anticipazione   | 305.764,45           | 0                    | +305.764,45          |
| D 9                  | Altri debiti  | 1.162.668,69         | 1.186.675,79         | -24.007,10           |
|                      | <b>Totale</b>   | <b>35.534.984,80</b> | <b>42.586.888,86</b> | <b>-7.051.904,06</b> |

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

### D 4) Debiti verso fornitori

Sono rappresentati da fatture di acquisto registrate entro il 31/12/2020, per un valore di euro 181.778,76 la cui scadenza di pagamento avviene nel successivo anno 2021;

#### **D 5) Debiti tributari**

I debiti tributari, per un ammontare di euro 73.486,97, 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 2021;

#### **D 7) Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione**

I fondi regionali gestiti in nome e per conto di Regione Toscana e destinati a beneficiari terzi ammontano a euro 33.811.285,93. Questa voce di bilancio corrisponde al valore della voce 'Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione' nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

#### **D 7) Debiti verso Regione Toscana per fondo di anticipazione**

Al 31/12/2020 l'Agenzia non ha restituito l'intero importo di anticipazione pari a 10milioni di euro perché parte delle risorse, euro 305.764,45, utilizzate per erogare premi/contributi, pur se rendicontate ai Settori regionali competenti non sono state reintroitate entro la fine dell'esercizio. La medesima cifra è allocata tra i crediti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione (SP sez. C II 1).

#### **D 9) Altri debiti**

Il totale di questa voce ammonta a euro 1.162.668,69, di seguito il dettaglio si riferisce :

|  |                     |
|--|---------------------|
| Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2020 da regolarizzare nel 2021   | 61,65               |
| Fatture da pervenire al 31/12/2020<br>Si tratta di debiti i cui costi sono di competenza dell'esercizio 2020 ma le relative fatture di acquisto sono state emesse a partire dal 1 gennaio 2021 | 387.057,27          |
| Saldo competenze Caa anno 2020   | 743.000,00          |
| Risorse da destinare ai CAA  | 7.434,32            |
| Debito vs/Agea per recupero risorse CAA Copagri  | 8.903,46            |
| Oneri condominiali magazzino Calenzano   | 47,13               |
| Imputazione trattenuta prevista da contratti di erogazione servizi pari allo 0,50% dell'imponibile (voce che sarà fatturata a fine contratto ma di competenza anni precedenti)                 | 10.491,20           |
| Bolli su quietanza di pagamento  | 3.520,00            |
| Regolarizzazione premio polizza assicurativa RC  | 640,52              |
| Contributo per gara svolta su Consip   | 1.507,20            |
| Saldo premio Inail 2020  | 5,94                |
| <b>Totale</b>  | <b>1.162.668,69</b> |

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

| Decrizione   | entro 12 mesi        | oltre 12 mesi    | Oltre 5 anni | Importo totale       |
|--|----------------------|------------------|--------------|----------------------|
| D 4) Debiti verso fornitori                            | 181.778,76           |                  |              | 181.778,76           |
| D 5) Debiti tributari                                  | 73.486,97            |                  |              | 73.486,97            |
| D 7) Debiti verso Regione per fondi in amministrazione | 33.811.285,93        |                  |              | 33.811.285,93        |
| D 7) Debiti verso Regione per fondo anticipazione      | 305.764,45           |                  |              | 305.764,45           |
| D 9) Debiti verso altri                                | 1.143.274,03         | 19.394,66        |              | 1.162.668,69         |
| <b>Totale</b>  | <b>35.515.590,14</b> | <b>19.394,66</b> |              | <b>35.534.984,80</b> |

## E) RATEI E RISCONTI

### RATEI PASSIVI

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0                   | 0                   | 0          |

Al 31/12/2020 non sono registrati ratei passivi

### RISCONTI PASSIVI

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 442.481,44          | 864.368,56          | -421.887,12 |

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2020 le seguenti partite:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Risconto passivo per canone attivo annuo concessione distributore bevande | 200,00            |
| Risorse MIPAF convenzione controlli in campo                              | 413.050,56        |
| Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)                    | 29.230,88         |
|   | <b>442.481,44</b> |

I risconti passivi per contributi di Regione Toscana, passati da €40.191,42 al 31/12/2019 a €29.230,88 a fine 2020, sono articolati come indicato nel seguente prospetto:

| 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 2020 | Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2020 | MINOR CREDITO CERTIFICATO DALLA RT REGISTRATO AL 31/12/2020 | INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2020 | Risconto passivo al 31/12/2020 |
|--|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---|---|---|--|---|--|--------------------------------|
|  | (a)                          | (b)                           | (c)                          | (d)   | (e)   | (f)   | (g)  | (h)   | (i)  | (L)<br>=(b-d-f)+(c-e-g-h-i)    |
| PRAF 2014<br>Misura F.1.3 D<br>DRT 5146/2014   | 157.780,00                   | 157.780,00                    | 0                            | 138.773,10  | 0   | -   | 0  | 0   | 0  | 19.006,90                      |
| PRAF 2017<br>Misura A.1.24 D<br>DGR 699 DEL<br>26/06/2017<br>DRT 10023 DEL<br>04/07/2017 | 250.000,00                   | 250.000,00                    | 0                            | 242.408,28  | 0   | 7.591,72  | 0  | 0   | 0  | 0,00                           |
| DRT 14887 del<br>20/12/2016  | 20.000,00                    | 20.000,00                     | 0                            | 13.365,03   | 0   | 1.893,12  | 0  | 0   | 0  | 4.741,85                       |
| DRT 6285 del<br>19/04/2018<br>(FEAMP)  | 61.582,00                    | 61.582,00                     | 0                            | 57.132,60   | 0   | 4.449,40  | 0  | 0   | 0  | 0,00                           |

| 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 2020 | Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2020 | MINOR CREDITO CERTIFICATO DAI RT REGISTRATO AL 31/12/2020 | INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2020 | Risconto passivo al 31/12/2020 |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--|---|---|--|---|--|--------------------------------|
| (a)                              | (b)                          | (c)                           | (d)                          | (e)  | (f)   | (g)   | (h)  | (i)   | (L)  |                                |
|                                  |                              |                               |                              |  |   |   |  |   |  | = <b>(b-d-f)+(c-e-g-h-i)</b>   |
| DRT 19022 del 08/11/2019 (FEAMP) | 65.000,00                    | 65.000,00                     | 0                            | 62.491,57  | 0   | 2.508,43  | 0  | 0   | 0  | 0,00                           |
| DRT 21710 del 21/12/2020 (FEAMP) | 75.000,00                    | 75.000,00                     | 0                            | 0  | 0   | 69.517,87   | 0  | 0   | 0  | 5.482,13                       |
| <i>Totali</i>                    | <i>629.362,00</i>            | <i>629.362,00</i>             | <i>0,00</i>                  | <i>514.170,58</i>  | <i>0,00</i>   | <i>85.960,54</i>  | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>  | <i>29.230,88</i>               |

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Contributi in conto esercizio ottenuti nel 2020 dai diversi soggetti per un valore di euro 3.443.754,44

#### 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 euro 211.244,13.

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   | 31/12/2020          | 31/12/2019          | Variazioni        |
|----------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| A.1. 1.a)            | Contributi per l’attuazione del Piano/Programma di attività 2020 | 1.106.550,84        | 942.324,92          | +164.225,92       |
| 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                                      | 34.877,02           | 491.981,45          | -457.104,43       |
| A.1. 1.e)            | Contributi da altri soggetti pubblici                            | 1.153.926,58        | 759.441,43          | +394.485,15       |
| A.5. 5.a)            | Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi            | 211.244,13          | 51.094,48           | +160.149,65       |
| <b>Totale</b>        |  | <b>3.654.998,57</b> | <b>3.393.242,28</b> | <b>261.756,29</b> |

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

#### A.1. 1.a) Contributi per l’attuazione del Piano/Programma di attività 2020

I contributi da Regione Toscana per l’attuazione del Programma di attività 2020 ammontano a euro 1.145.459,05 di cui 1.106.550,84 contabilizzati nell’esercizio 2020.

Il programma di attività annuale 2020, con proiezione triennale 2020-2022, è stato approvato con DGR del 13/01/2020 n.13. Gli indirizzi per l’attività 2020 sono stati approvati con DGR del 18/11/2019 n.1408 e successive integrazioni previste da DGR del 14/04/2020 n.500, DGR del 30/11/2020 n.1466 e DGR del 30/11/2020 n.1467.

| 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 18519/2020       | 2020                      | 162.500,00         | -   | 162.500,00                                       | -   |
| DRT 21808/2020       | 2020                      | 162.459,05         | -   | 162.459,05                                       | -   |
| DRT 11211/2020       | 2020                      | 60.000,00          | -   | 47.470,20  | 12.529,80   |

| <b>Atto di assegnazione</b> | <b>Anno di contabilizzazione</b> | <b>Importo contributo</b> | <b>imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti</b> | <b>imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio</b> | <b>imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi</b> |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------|--|---|--|
| DRT 14270/2020              | 2020                             | 5.500,00                  | -  | 4.603,72  | 896,28   |
| DRT21710/2020               | 2020                             | 75.000,00                 | -  | 69.517,87   | 5.482,13   |
| DRT 14131/2020              | 2020                             | 10.000,00                 | -  | 10.000,00   | -  |
| DRT 7701/2020               | 2020                             | 600.000,00                | -  | 600.000,00  | -  |
| DRT 20619/2020              | 2020                             | 50.000,00                 | -  | 50.000,00   |  |
| DRT 21978/2020              | 2020                             | 20.000,00                 | -  | -   | 20.000,00  |
| <b>Totali</b>               |                                  | <b>1.145.459,05</b>       | <b>-</b>   | <b>1.106.550,84</b>                                     | <b>38.908,21</b>   |

#### **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 1045 del 20/01/2020.

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

Gli altri contributi regionali, riportati in questa sezione, per un totale di euro 34.877,02 sono riferiti a risorse introitate in esercizi precedenti ed imputate a ricavi in questo esercizio per un totale di euro 16.442,67 oltre a risorse previste da decreti regionali di esercizi precedenti che sono state reimputate sul bilancio regionale nell'anno 2020 per un totale di euro 18.434,35.

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

L'importo di euro 1.153.926,58 è così composto:

- per euro 743.000,00 a risorse dedicate previste dalla convenzione ARTEA-AGEA per la gestione del fascicolo elettronico aziendale a saldo delle competenze svolte dai CAA nell'anno 2020, tale importo trova confronto nei costi di produzione;
- per euro 410.926,58 a risorse dedicate previste dalla convenzione MIPAF per attività di controlli in campo; t

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

Il totale di euro 211.244,13 è così ripartito:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55 | 210.000,00        |
| Contributo per concessione distributore bevande  | 600,00            |
| Contributo per convenzione Artea-CREA            | 400,00            |
| Sopravvenienze attive                            | 243,92            |
| Arrotondamenti attivi                            | 0,21              |
| <b>Totale</b>                                    | <b>211.244,13</b> |

Le sopravvenienze attive sono determinate dal ricalcolo dell'IRAP 2019 in sede di dichiarazione annuale per euro 23,00 e dalla regolarizzazione del premio assicurativo polizza RC per euro 220,92

## CONTO ECONOMICO

### B) 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                | 31/12/2020          | 31/12/2019          | Variazioni        |
|----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| B.6.                 | Acquisto beni              | 25.001,17           | 5.539,80            | 19.641,37         |
| B.7.a)               | Manutenzioni e riparazioni | 247.744,74          | 154.468,96          | 93.275,78         |
| B.7.b)               | Altri acquisti di servizi  | 2.828.076,30        | 2.707.299,45        | 120.776,85        |
| B.8.                 | Godimento beni di terzi    | 282.711,75          | 284.043,41          | -1.331,66         |
| B.10                 | Ammortamenti               | 214.808,33          | 143.035,79          | 71.772,54         |
| B.14                 | Oneri diversi              | 35.434,83           | 77.777,07           | -42.342,24        |
|                      | <b>Totale</b>              | <b>3.633.777,12</b> | <b>3.371.984,48</b> | <b>261.792,64</b> |

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

#### B.6 Acquisto di beni

| DESCRIZIONE                        | IMPORTO          |
|------------------------------------|------------------|
| Carta e stampati                   | 517,19           |
| Libri riviste giornali abbonamenti | 200,00           |
| Materiale di consumo per uffici    | 24.283,98        |
| <b>Totale</b>                      | <b>25.001,17</b> |

#### B.7 Acquisti di servizi

Questa categoria di costi rappresenta la voce più rilevante tra i costi di produzione ed ammonta a euro 3.075.821,04 di cui:

- |                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| B.7.a) Manutenzioni e riparazioni | (€247.744,74)   |
| B.7.b) Altri acquisti di servizi  | (€2.828.076,30) |

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

#### B.7.a) Manutenzioni e riparazioni

| DESCRIZIONE                                | IMPORTO           |
|--|-------------------|
| Manutenzioni e aggiornamenti software      | 186.109,91        |
| Manutenzioni e riparazioni immobili        | 15.020,99         |
| Manutenzione ord. mobili macchine uffici   | 3.889,97          |
| Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic   | 5.120,11          |
| Manutenzioni e riparazioni impiantistica   | 35.449,24         |
| Manut. rip. straordinaria immobile         | 233,02            |
| Altre manutenzioni e riparazioni ordinarie | 1.921,50          |
| <b>Totale</b>                              | <b>247.744,74</b> |

## B.7.b) Altri acquisti di servizi

Le componenti di questa macro voce sono le seguenti:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Acquisti di servizi                         | 2.343.565,86        |
| Costi per prestazioni professionali         | 11.312,92           |
| Costi per utenze ed altri costi di gestione | 300.011,62          |
| Organi Istituzionali                        | 173.185,90          |
| <b>Totale</b>                               | <b>2.828.076,30</b> |

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

|   |              |                     |
|---|--------------|---------------------|
| <b>Acquisizione di servizi:</b>   |              | <b>2.343.565,86</b> |
| Controlli OCM/PSR contributi MIPAF  | 468.518,30   |                     |
| Convenzione ARTEA/CAA fascicolo aziendale   | 1.343.000,00 |                     |
| Controlli Amm.vi in loco POR CReO   | 52.073,92    |                     |
| Servizio conservazione sostitutiva doc. informatici   | 5.172,80     |                     |
| Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)-Backup   | 3.368,24     |                     |
| Controlli in loco - Risorse FAS - FSC   | 16.566,72    |                     |
| Controlli previsti da norme/convenzioni/regolamenti   | 9.611,09     |                     |
| Attività relat.Mis20 PSR2014-2020/FEAMP   | 401.434,75   |                     |
| Spese per certificazione. ISO 27001 e gestione privacy  | 40.715,92    |                     |
| Servizio sicurezza IT   | 2.440,00     |                     |
| Servizio medicina del lavoro  | 664,12       |                     |
| <b>Costi per prestazioni professionali</b>  |              | <b>11.312,92</b>    |
| <b>Costi per utenze ed altri costi di gestione:</b>   |              | <b>300.011,62</b>   |
| Spese telecomunicazione   | 3.593,15     |                     |
| Spese per energia elettrica   | 39.766,04    |                     |
| Quote associative   | 2.273,69     |                     |
| Spese per connettività  | 37.670,86    |                     |
| Premi di assicurazione  | 13.964,01    |                     |
| Spese postali   | 11.692,81    |                     |
| Spese pulizia uffici  | 75.927,82    |                     |
| Spese servizio di portierato  | 62.379,93    |                     |
| Acqua   | 6.064,71     |                     |
| Gas   | 15.363,84    |                     |
| Spese servizio vigilanza  | 2.196,00     |                     |
| Spese di trasporto  | 26,84        |                     |
| Altre prestazioni di servizio (servizio brokeraggio/servizio per elab.dati pensionistici ex dipendenti) | 7.695,61     |                     |
| Spese gestione automezzi  | 1.152,08     |                     |
| Spese elaborazione competenze direttore   | 153,28       |                     |
| Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)                                      | 175,80       |                     |
| Altre spese di gestione (Sanificazioni/Intervento di pulizia tappezzerie)                               | 19.915,15    |                     |
| <b>Organi istituzionali (Direttore - Collegio Sindaci Revisori)</b>                                     |              | <b>173.185,90</b>   |
| <b>Totale generale</b>  |              |                     |

### **B.8) Godimento di beni terzi**

Il costo per godimento beni di terzi ammonta a euro 282.711,75 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)- ed i canoni di noleggio di attrezzature e autoveicoli.

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Fitti passivi immobili | 267.609,99        |
| Oneri condominiali     | 743,25            |
| Noleggi vari           | 14.358,51         |
| Totale                 | <b>282.711,75</b> |

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 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 all’Agenzia, su indicazione dell’ufficio regionale competente, che ammonta €5.332.757,54 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 2020 è così ripartito:

|                                       | <b>Anno 2020</b>    |
|---------------------------------------|---------------------|
| Dirigenti                             | 579.722,84          |
| Personale appartenente alle categorie | 4.753.034,70        |
| Totale                                | <b>5.332.757,54</b> |

**B.10) Ammortamenti**

Il valore totale del costo per ammortamenti pari a euro 214.808,33 è così ripartito:

| Descrizione                  | 31/12/2020        |
|------------------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 82.779,75         |
| Immobilizzazioni materiali   | 132.028,58        |
| <b>Totale</b>                | <b>214.808,33</b> |

**B.14) Oneri diversi di gestione**

L'intera cifra di euro 35.434,83 attiene alla sezione B.14 a) 'Altri oneri di gestione' ed è così ripartita:

| Descrizione                         | 31/12/2020       |
|-------------------------------------|------------------|
| Valori bollati e bolli              | 572,80           |
| Tasse e concessioni                 | 3.343,05         |
| Oneri gestione mandati di pagamento | 3.627,52         |
| TARI (tassa rifiuti)                | 25.231,86        |
| Sopravvenienze passive              | 2.658,98         |
| Arrotondamenti passivi              | 0,62             |
| <b>Totale</b>                       | <b>35.434,83</b> |

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Servizio Postel fatturazione ritardata          | 1.129,93        |
| Polizze assicurative-ricalcolo premio comp.2019 | 1.251,66        |
| Servizio di brokeraggio comp.2019               | 50,50           |
| Fattura parcheggio con Telepass del 19/10/2019  | 17,00           |
| Energia elettrica-spese comp.2019 fornitore A2A | 209,89          |
| <b>Totale</b>                                   | <b>2.658,98</b> |

**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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|-------------|------------|------------|------------|
| IRAP        | 10.176,00  | 10.185,00  | -9,00      |

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2020 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.

| <b>GIACENZA DI CASSA FONDI DELL'OP</b>                      |                                |                                |                                 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| <b>ENTE</b>   | <b>SALDO AL<br/>01/01/2020</b> | <b>SALDO AL<br/>31/12/2020</b> | <b>IBAN</b>                     |
| ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti | 68.609.752,58                  | 59.359.498,33                  | 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 alla 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Costi eccezionali       | 2.658,98            | 962,88              |
| Ricavi eccezionali      | 243,92              | 94,48               |

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, Roberto Pagni, nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 159 del 02/11/2016 è rimasti in carica fino al giorno 18 marzo 2021 è poi succeduto Fabio Cacioli nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 09/03/2021. Gli atti di nomina contengono determinano il compenso annuo.

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 88 del 15/12/2015. 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 2020 è pari a euro 173.185,90.

### **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 2020 è pari a €11.312,92.

### **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.

### **Destinazione del 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.

| <b>Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto</b>        |                       |                        |
|--|-----------------------|------------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b> | <b>2020</b>           | <b>2019</b>            |
| Incassi da clienti   |                       |                        |
| Altri incassi (riferito al Funzionamento)  | 3.985.243,56          | 4.009.804,09           |
| Altri incassi (riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)       | 83.057.750,13         | 126.725.742,22         |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti)   | 18.210,84             | 3.611,30               |
| (Pagamenti a fornitori per servizi)  | 2.740.936,91          | 3.120.210,80           |
| (Pagamenti al personale)   | 158.421,60            | 69.539,32              |
| (Altri pagamenti-riferito al Funzionamento)                                      | 1.655.830,96          | 1.504.202,86           |
| (Altri pagamenti-riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)     | 90.300.466,29         | 142.449.252,45         |
| (Imposte pagate sul reddito)   |                       |                        |
| Interessi incassati/( pagati)  |                       |                        |
| Dividendi incassati  |                       |                        |
| Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)                                 | <b>- 7.830.872,91</b> | <b>- 16.411.270,42</b> |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>               |                       |                        |
| Immobilizzazioni materiali (investimenti)  | 248.795,36            | 69.673,95              |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   |                       |                        |
| Immobilizzazioni immateriali (investimenti)                                      | 58.777,50             | 33.200,00              |
| 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)                             | <b>- 307.572,86</b>   | <b>- 102.873,95</b>    |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>             |                       |                        |
| 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)                             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                  | - 8.138.445,77        | - 16.514.144,37        |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio   | <b>44.318.154,28</b>  | <b>60.832.298,65</b>   |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre   | <b>36.179.602,76</b>  | <b>44.318.154,28</b>   |

Il Direttore  
(*Fabio Cacioli*)