

Allegato A) al Decreto n. 88 del 26 giugno 2020

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2019	7
CRITERI DI FORMAZIONE	7
CRITERI DI VALUTAZIONE	7
DATI SULL'OCCUPAZIONE	9
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO.....	10
A) Crediti verso Regione Toscana per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione.	10
B) IMMOBILIZZAZIONI	10
C) ATTIVO CIRCOLANTE	15
D) RATEI E RISCONTI.....	19
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO.....	20
A) PATRIMONIO NETTO	20
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	20
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORDINATO	21
D) DEBITI.....	21
E) RATEI E RISCONTI.....	23
CONTO ECONOMICO	26
A) VALORE DELLA PRODUZIONE.....	26
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	28
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	31
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	31
CONTI D'ORDINE.....	32
Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile	33
RENDICONTO FINANZIARIO.....	34

SCHEMA DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				2019	2018
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	35.823	46.423
		5)	Altre immobilizzazioni immateriali	71.851	61.900
			Totale immobilizzazioni immateriali	107.674	108.323
	II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
		3)	Attrezzature Istituzionali e Commerciali	10.054	16.418
		4)	Altri beni		
		a)	Macchinari d'ufficio	134.736	123.953
		b)	Mobili e Arredi	21.623	17.185
			Totale immobilizzazioni materiali	166.413	157.556
	III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
		1)	Partecipazioni	66	66
		3)	Altri Titoli	-	104
			Totale immobilizzazioni finanziarie	66	169
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	274.152	266.048
C			ATTIVO CIRCOLANTE		
	II		CREDITI		
		1)	Crediti verso Regione	395.047	705.095
		2)	Crediti verso altri Enti pubblici	882.921	760.447
		5)	Crediti verso altri	25.236	1.563
			Totale crediti	1.303.204	1.467.105
	IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
		1)	Istituto tesoriere/cassiere	3.263.054	4.053.744
		2)	Depositi Bancari e Postali		
		2-bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	41.054.002	56.778.555
		3)	Denaro e valori in cassa	1.067	378
			Totale disponibilità liquide	44.318.123	60.832.676
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	45.621.328	62.299.781
D			RATEI E RISCONTI		
			Ratei e risconti	31.850	19.665
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	31.850	19.665
			TOTALE ATTIVO	45.927.330	62.585.494

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –				2019	2018
A			PATRIMONIO NETTO		
	I		FONDO DI DOTAZIONE	309.874	309.874
	II		RISERVE		
	3)		Altre riserve	492.751	490.747
	VI		UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	11.072	10.025
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	813.697	810.645
B			FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1)		Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	51.329	61.197
	3)		Altri Fondi	1.611.047	1.629.285
			TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.662.376	1.690.481
C			TRATT. FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.		
D			DEBITI		
	2)		Debiti verso Regione Toscana	46.338	-
	2 - bis)		Debiti verso la Regione Toscana per finanziamenti		
	4)		Debiti verso fornitori	122.848	69.994
	5)		Debiti tributari	177.025	52.042
	6)		Debiti verso istituti previdenziali		12.639
	7)		Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	41.054.002	56.778.555
	9)		Altri debiti	1.186.676	1.877.782
			TOTALE DEBITI (D)	42.586.889	58.791.012
E			RATEI E RISCONTI		
			Ratei e risconti	864.369	1.293.355
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	864.369	1.293.355
			TOTALE PASSIVO	45.927.330	62.585.494

CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE -

CONTO ECONOMICO – VALORE DELLA PRODUZIONE -				2019	2018
A			VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1.		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
		1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	942.325	876.418
		1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.148.400	1.148.400
		1.c)	Altri contributi da Regione	491.981	247.895
		1.d)	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi		
		1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	759.441	965.815
	5.		ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
		5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	51.094	806.980
		5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti		
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.393.242	4.045.508

CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE -

CONTO ECONOMICO – COSTI DELLA PRODUZIONE -				2019	2018
B			COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6.		ACQUISTI DI BENI	5.360	8.139
	7.		ACQUISTI DI SERVIZI	2.861.768	2.606.949
		7.a)	Manutenzioni e riparazioni	154.469	75.220
		7.b)	Altri acquisti di servizi	2.707.299	2.531.728
	8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	284.043	281.939
	9.		PERSONALE		
	10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	143.036	144.626
		10.a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.354	69.700
		10.b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.682	74.926
	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	77.777	983.630
		14.c)	Altri oneri di gestione	77.777	983.630
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.371.984	4.025.283
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.258	20.225
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	15.		PROVENTI DA PERTECIPAZIONI		
	16.		ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	17.		INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	1
		17.b)	Altri oneri finanziari	-	1
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-	1
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	18.		RIVALUTAZIONI		
	19.		SVALUTAZIONI		
			TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) (18-19)		
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D)	21.257	20.225
	20.		IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	10.185	10.200
	21.		UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	11.072	10.025

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 31/12/2019

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 DGR n. 751 del 10 giugno 2019.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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	Trasferito da Regione Toscana per il personale trasferito ad ARTEA nel 2001. È stato adeguato fino 31/12/2011 in quanto dal 1/1/2012 tutto il personale è transitato nel ruolo unico regionale.
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 31/12/2019 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 31/12/2019 distinti per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni	N° medio Dipendenti
Personale con contratto a tempo indeterminato				
Dirigenti	3	4	-1	3
Personale di categoria D	24	23	+1	23
Personale di categoria C	71	74	-3	72
Personale di categoria B	7	7	-	7
Personale con contratto a tempo determinato				
Dirigenti				
Personale di categoria D	-	-		
Personale di categoria C	7	7	-	7
Totali	112	115	-3	113

Al 31/12/2019 le scadenze dei contratti a tempo determinato risultano essere le seguenti:

1 unità di cat. C	14/02/2020
1 unità di cat. C	18/03/2020
1 unità di cat. C	09/04/2020
1 unità di cat. C	14/11/2020
1 unità di cat. C	21/11/2020
2 unità di cat. C	02/12/2020

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 2019 le acquisizioni di beni durevoli ammontano complessivamente ad €151.538,78, di cui per beni materiali €87.538,78 e per beni immateriali €63.705,35. Nel corso del 2019 sono stati dismessi beni per €18.193,10.

B) I) Immobilizzazioni immateriali

Il valore totale, che esprime la differenza tra il costo storico dei beni ed i fondi di ammortamento relativi, fa registrare una leggera variazione negativa.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
SP - BI 3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	35.823	46.423	-10.600
SP - BI 5	Altre immobilizzazioni immateriali	71.851	61.900	9.951
	Totale	107.674	108.323	-649

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 ad eccezione della 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. Si riportano 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 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 1 3) Applicativo informatico gestionale

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	1.716.468,87
Totale ammortamenti al 31/12/2018	1.716.468,87
Saldo al 31/12/2018	0
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2019	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	0
Totale quota ammortamento 2019	0

B 1 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	348.934,47
Totale ammortamenti al 31/12/2018	302.511,65
Saldo al 31/12/2018	46.422,82
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2019	17.812,00
 Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	 186.820,17
Totale quota ammortamento 2019	28.412,23
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	17.812,00
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	3.562,40
Aliquota applicata	20%

B 1 5) Spese su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	277.534,81
Totale ammortamenti al 31/12/2018	215.635,04
Saldo al 31/12/2018	61.899,77
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
 Acquisizioni dell'esercizio 2019	 45.893,35
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	225.530,83
Totale quota ammortamento 2019	35.941,67
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	45.893,35
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	7.645,84
Aliquota applicata	16,66%

Beni immateriali di importo inferiore a €516.46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	6.172,85
Totale ammortamenti al 31/12/2018	6.172,85
Saldo al 31/12/2018	0
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2019	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	0
Totale quota ammortamento 2019	0
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	0
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
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 le indicazioni del principio contabile n. 3 di cui alla DGR 496/2019. I dati riferiti all'esercizio 2018 sono stati riclassificati secondo le stesse indicazioni per poter essere confrontabili.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
SP - B II 3	Attrezzature istituzionali e commerciali	10.054	16.418	-6.364
SP - B II 4 a)	Macchinari d'ufficio	134.736	123.953	10.783
SP - B II 4 b)	Mobili e arredi	21.623	17.185	4.438
	Totale	166.413	157.556	8.857

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 31/12/2018	86.776,70
Totale ammortamenti al 31/12/2018	73.111,85
Saldo al 31/12/2018	13.664,85
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	159,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	159,00
Acquisizioni dell'esercizio 2019	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	26.124,53
Totale quota ammortamento 2019	5.148,98
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	
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 'Attrezzature' in quanto omologa.

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2018	3.322,94
Saldo al 31/12/2018	2.753,33
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2019	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	6.076,27
Totale quota ammortamento 2019	1.215,26
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	0
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

B II 4 a) Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	1.344.067,18
Totale ammortamenti al 31/12/2018	1.220.114,13
Saldo al 31/12/2018	123.953,05
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	18.034,10
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	18.034,10
Acquisizioni dell'esercizio 2019	76.272,59
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel	337.119,94

2019	
Totale quota ammortamento 2019	65.490,13
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	76.272,59
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	9.534,08
Aliquota applicata	25% e 12,50% primo anno

B II 4 b) Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	232.574,26
Totale ammortamenti al 31/12/2018	215.389,59
Saldo al 31/12/2018	17.184,67
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2019	9.814,90
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	58.669,68
Totale quota ammortamento 2019	5.376,23
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	9.814,90
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	490,74
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Beni materiali di importo inferiore a €516,46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2018	50.642,32
Totale ammortamenti al 31/12/2018	50.642,32
Saldo al 31/12/2018	0
Dismissioni in corso esercizio 2019-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2019	1.451,29
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2019	1.451,29
Totale quota ammortamento 2019	1.451,29
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2019	1.451,29
Quota ammortamento 2019 cespiti acquisiti nell'esercizio	1.451,29
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.

Rispetto al bilancio dell'esercizio precedente si provvede a classificare i depositi cauzionali, secondo le disposizioni OIC - principio contabile n. 15- in C II 5) nella sezione 'Crediti verso altri'. I dati del saldo al 31/12/2018 sono rivisti in base alla nuova classificazione.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65,56	65,56	0

	Al 31/12/2018	Incremento	Decremento	Al 31/12/2019
Partecipazioni	65,56	0	0	65,56

La Società Consortile Toscana scrl (CET) ha chiuso il bilancio 2018 con un risultato di esercizio di €103.606. La partecipazione di ARTEA rappresenta lo 0,07% del capitale netto.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II) Crediti

Il valore del saldo al 31/12/2018 risente della diversa classificazione dei depositi cauzionali in 'Crediti verso altri'

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.303.204,37	1.467.208,40	-164.004,03

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	395.047,19			395.047,19
C.II.2)	Verso altri soggetti pubblici	882.921,05			882.921,05
C.II.5)	Verso altri	16.228,77	8.903,46	103,90	25.236,13
	Totale	1.294.197,01	8.903,46	103,90	1.303.204,37

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 31/12/2019 con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito. L'asseveramento del Collegio dei Sindaci revisori è agli atti ed è stato inviato a Regione Toscana- Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo di programmazione FSC- con protocollo 0004191 del 07/04/2020.

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2019
16767 DEL 06/11/2017 21337 DEL 04/12/2019 21569 del 24/12/2019	Reg. UE 1305/2013 Disciplinare tra Regione Toscana ed ARTEA per la definizione delle modalità di svolgimento delle attività individuate nella DGR 937/2017 FEASR- PSR 2014-2020 Mis.20 Assistenza Tecnica	300.000,00	300.000,00
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
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	12.624,08
DRT 10942 del 25/06/2018	POR FESR 2014-2020 - Approvazione Schema di convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per l'affidamento dei funzioni di controllo di primo livello delle Azioni 7.1, 7.2 E 7.3	62.500,00	39.547,27
DRT 12781/2018	POR FESR 2014-2020 - Approvazione Schema di Convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per l'affidamento delle funzioni di controllo di primo livello dell'Azione 3.4.3.	10.200,00	8.315,21
DRT 3810 del 15/03/2019	POR FESR 2014-2020 - Convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per l'affidamento dei funzioni di controllo di primo livello delle Azioni 7.1, 7.2 e 7.3 - assunzione impegno 2019	37.500,00	4.032,01

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2019
DRT 5594/2019	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 2019	5.500,00	2.801,34
DRT 13019/2019	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	-
DRT 19894/2019	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 2019 -	10.000,00	10.000,00
		566.650,40	395.047,19

C II 2) Crediti verso altri Enti pubblici

Oggetto	Importo
Agea – Convenzione per gestione fascicolo aziendale presso i CAA	757.921,05
ARTEA – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55	60.000,00
ARTEA – Organismo Pagatore – Storno FEAMP -	65.000,00
Total	882.921,05

C II 5) Crediti verso altri

Oggetto	Importo
Note di credito da ricevere al 31/12/2019	8.363,86
Crediti diversi – Tari – ricalcolo anno 2019 -	7.814,86

Crediti diversi – Caa Copagri -	8.903,46
Crediti diversi	50,05
Depositi cauzionali	103,90
Totale	25.236,13

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
44.318.123,43	60.832.676,36	- 16.514.552,93

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data del 31/12/2019 ed è così suddiviso:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
IV.1)	Istituto tesoriere/cassiere	3.263.053,96	4.053.743,60
IV.2) bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	41.054.002,10	56.778.555,05
IV.3)	Denaro in cassa	1.067,37	373,96
IV.3)	Valori bollati	0	3,75
	Totale	44.318.123,43	60.832.676,36

D) RATEI E RISCONTI

RATEI ATTIVI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2019 non sono registrati ratei attivi

RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
31.850,00	19.665,26	12.184,74

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2019, 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	3.333,90	435,60	3.769,50
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	5.120,11	5.120,12	10.240,23
Attività relativa alla Mis20 PSR2014-2020 e FEAMP	2.741,43	3.227,20	5.968,63
Premi di assicurazione	3.374,28		3.374,28
Altre spese di gestione	40,67		40,67
Fitti passivi immobili	7.383,44		7.383,44
Controlli amministrativi in loco		274,86	274,86
Controllo in loco - Risorse FAS-FSC		63,44	63,44
Controlli ed attività di cui PRAF A.1.24.D		734,95	734,95
Totale	21.993,83	9.856,17	31.850,00

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
813.697,25	810.645,41	3.051,84

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Rif. Schema bil.	Descrizione	Valore al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
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	90.817,75	2.004,99		92.822,74
A V	Risultato di esercizio 2018	10.024,93		10.024,93	0
A VI	Risultato di esercizio 2019		11.071,78		11.071,78
		810.645,41	13.076,77	10.024,93	813.697,25

Il risultato di esercizio 2018 è stato destinato secondo quanto previsto dalla DCR n.55 del 31/07/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.662.375,51	1.690.481,30	-28.105,79

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Rif. Schema bil.	Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
B 1	Fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili	61.196,63		9.867,83	51.328,80
B 3	Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.629.284,67		18.237,96	1.611.046,71
		1.690.481,30		28.105,79	1.662.375,51

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 del 2019 è stato trasferito a Regione Toscana, con mandato di pagamento n.229 del 10/06/2019, euro 9.867,83 riferite a personale cessato al 31/07/2019

I movimenti relativi al Fondo rischi pratiche erogazione contributi. si riferiscono all'imputazione di costi sostenuti per spese di lite ed a rimborso di spese giudiziarie.

Dall'esercizio 2012, quando tale fondo fu rideterminato, il suo utilizzo è stato pari ad €68.953,29.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
42.586.888,86	58.791.012,33	-16.204.123,47

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

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
D 2	Debiti verso Regione	46.337,85	0	46.337,85
D 4	Debiti verso fornitori	122.848,45	69.993,69	52.854,76
D 5	Debiti tributari	177.024,67	52.042,33	124.982,34
D 6	Debiti verso Istituti previdenziali	0	12.639,00	-12.639,00
D 7	Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	41.054.002,10	56.778.555,05	-15.724.552,95
D 9	Altri debiti	1.186.675,79	1.877.782,26	-699.027,52
	Totale	42.586.888,86	58.791.012,33	-16.204.123,47

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

D 2) Debiti verso Regione Toscana

Il dettaglio si riferisce a :

DRT 21829 del 18/12/2019	Rimborso contributi anno 2019 dipendente Pagni Roberto	46.184,57	pagato con mandato n. 46 del 06/02/2020
Fattura n. 1 del 08/01/2020	Servizio elaborazione stipendio Direttore ARTEA	153,28	pagato con mandato n. 48 del 07/02/2020
46.337,85			

D 4) Debiti verso fornitori

Sono rappresentati da fatture di acquisto registrate entro il 31/12/2019, per un valore di euro 122.848,45 la cui scadenza di pagamento avviene nel successivo anno 2020;

D 5) Debiti tributari

I debiti tributari, per un ammontare di euro 177.024,67, si riferiscono a trattenute operate in qualità di sostituto d'imposta riversate all'Agenzia delle Entrate nel mese di Gennaio 2020;

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 41.054.002,10. Questa voce di bilancio corrisponde al valore della voce 'Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione' nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

D 9) Altri debiti

Il totale di questa voce ammonta a euro 1.186.675,79, di seguito il dettaglio si riferisce :

Regolarizzazione rimborso spese di missione Direttore	147,40
Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2019 da regolarizzare nel 2020	61,65
Fatture da pervenire al 31/12/2019 Si tratta di debiti i cui costi sono di competenza dell'esercizio 2019 ma le relative fatture di acquisto sono state emesse a partire dal 1 gennaio 2020	392.122,84
Secondo acconto competenze CAA anno 2019	486.000,00
Saldo competenze Caa anno 2019	271.921,05
Risorse da destinare ai CAA	7.434,32
Debito vs/Agea per recupero risorse CAA Copagri	8.903,46
TARI terzo trimestre 2019	12.777,00
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)	4.924,29
Bolli su quietanza di pagamento	2.288,00
Altri debiti	95,78

Totale	1.186.675,79
---------------	---------------------

Il debito TARI, relativo alla terza rata 2019, trova un diretto valore di storno tra i 'crediti verso altri' (rif. Schema bilancio S.P. C II 5) per un importo di €7.814,86 dovuto al ricalcolo dell'importo annuo della tassa rifiuti richiesto da ARTEA nel corso del 2019.

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Decrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
D 2) Debiti verso Regione Toscana	46.337,85			46.337,85
D 4) Debiti verso fornitori	122.848,45			122.848,45
D 5) Debiti tributari	177.024,67			177.024,67
D 7) Debiti verso Regione per fondi in amministrazione	41.054.002,10			41.054.002,10
D 9) Debiti verso altri	1.172.848,04	13.827,75		1.186.675,79
Totale	42.573.061,11	13.827,75		42.586.888,86

E) RATEI E RISCONTI

RATEI PASSIVI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2019 non sono registrati ratei passivi

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
864.368,56	1.293.355,02	-428.986,46

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2019 le seguenti partite:

Risconto passivo per canone attivo annuo concessione distributore bevande	200,00
Risorse MIPAF convenzione controlli in campo	823.977,14
Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)	40.191,42
	864.368,56

I risconti passivi per contributi di Regione Toscana, passati da €469.177,88 al 31/12/2018 a €40.191,42 a fine 2019, 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 2019	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2019	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2019	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2019	Risconto passivo al 31/12/2019
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
PRAF 2014 MisuraF.1.3 D DRT 5146/2014	157.780,00	157.780,00	0	138.773,10	0	-	0	0	0	19.006,90
PRAF 2015 Misura A.1.24 D DGR1132/2015 DRT 6274/2015	250.000,00	250.000,00	0	249.775,00	0	225,00	0	0	0	-
PRAF 2016 Misura A.1.24 D DGR 135/2016 DRT 9513/2016	200.000,00	200.000,00	0	58828,93	0	141.171,07	0	0	0	-
PRAF 2017 Misura A.1.24 D DGR 699 DEL 26/06/2017 DRT 10023 DEL 04/07/2017	250.000,00	250.000,00	0	0	0	242.408,28	0	0	0	7.591,72

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 2019	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2019	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2019	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2019	Risconto passivo al 31/12/2019
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(l) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
PRAF 2017 Misura A.1.24 Q DGR 699 DEL 26/06/2017 DRT 10023 DEL 04/07/2017	40.000,00	40.000,00	0	1862,06	0	38.137,94	0	0	0	0,00
DRT 14887 del 20/12/2016	20.000,00	20.000,00	0	13.365,03	0	0	0	0	0	6.634,97
DRT 6285 del 19/04/2018 (FEAMP)	61.582,00	61.582,00	0	47.580,00	0	9.552,60	0	0	0	4.449,40
DRT 19022 del 08/11/2019 (FEAMP)	65.000,00	65.000,00	0	-	0	62.491,57	0	0	0	2.508,43
Totali	1.044.362,00	1.044.362,00	0,00	510.184,12	0,00	493.986,46	0,00	0,00	0,00	40.191,42

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Contributi in conto esercizio ottenuti nel 2019 dai diversi soggetti per un valore di euro 3.342.147,80

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 51.094,48

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
A.1. 1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2019	942.324,92	876.417,52	65.907,40
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	491.981,45	247.895,25	244.086,20
A.1. 1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	759.441,43	965.814,91	-206.373,48
A.5. 5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	51.094,48	806.980,22	-755.885,74
	Totale	3.393.242,28	4.045.507,90	-652.265,62

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

A.1. 1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2019

I contributi da Regione Toscana per l'attuazione del Programma di attività 2019 ammontano a euro 995.000,00 di cui 942.324,92 contabilizzati nell'esercizio 2019.

Atto di assegnazione	Anno Contabilizzazione	Importo contributo	Importo contr. reg. nel conto economico esercizi precedenti	Importo contr. reg. nel conto economico dell'esercizio	Importo contr. da reg. nel conto economico esercizi successivi.
DRT 337/2019	2019	150.000,00	0	150.000,00	0
DRT 569/2019	2019	150.000,00	0	150.000,00	0
DRT 594/2019	2019	5.500,00	0	2.801,34	2.698,66
DRT 3810/2019	2019	37.500,00	0	4.032,01	33.467,99
DRT 19022/2019	2019	65.000,00	0	62.491,57	2.508,43
DRT 19894/2019	2019	10.000,00	0	10.000,00	0
DRT 18841/2019	2019	563.000,00	0	563.000,00	0
DRT 13019/2019		14.000,00	0	0	14.000,00
	TOTALE	995.000,00	0	942.324,92	52.675,08

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 684/2019.

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

Gli altri contributi regionali, riportati in questa sezione, per un totale di euro 491.981,45 sono riferite a risorse introitate in esercizi precedenti ed imputate a ricavi in questo esercizio per un totale di euro 431.494,89 oltre a risorse previste da decreti regionali di esercizi precedenti che sono state reimputate sul bilancio regionale nell'anno 2019 per un totale di euro 60.486,56.

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

L'importo di euro 759.441,43 si riferisce per intero a risorse dedicate trasferite da AGEA per la gestione del fascicolo elettronico aziendale, attività svolta in convenzione dai CAA, pertanto tali risorse, unite a quelle regionali destinate alla medesima attività, trovano confronto nei costi di produzione.

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

Il totale di euro 51.094,18 è così ripartito:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55	50.000,00
Contributo per concessione distributore bevande	600,00
Contributo per convenzione Artea-CREA	400,00
Sopravvenienze attive	94,48
Totale	51.094,48

Le sopravvenienze attive sono determinate da un minor costo di competenza 2018 fatturato dal fornitore Gruppo36 (protocollo IVA 168/2019) per euro 79,48 e dal recupero IRAP anno 2018 per euro 15,00.

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	5.539,80	8.139,02	-2.599,22
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	154.468,96	75.220,48	79.248,48
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	2.707.299,45	2.531.728,21	175.571,24
B.8.	Godimento beni di terzi	284.043,41	281.939,10	2.104,31
B.10	Ammortamenti	143.035,79	144.625,99	-1.590,20
B.14	Oneri diversi	77.777,07	983.630,17	-905.853,10
	Totale	3.371.984,48	4.025.282,97	-653.298,49

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

B.6 Acquisto di beni

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	1.471,24
Libri riviste giornali abbonamenti	2.729,56
Materiale di consumo per uffici	1.159,00
Totale	5.359,80

B.7 Acquisti di servizi

Questa categoria di costi rappresenta la voce più rilevante tra i costi di produzione ed ammonta a euro 2.861.768,41 di cui:

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	(€154.468,96)
B.7.b) Altri acquisti di servizi	(€2.707.299,45)

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni e aggiornamenti software	93.472,47
Manutenzioni e riparazioni immobili	9.133,15
Manutenzione ord. mobili macchine uffici	448,87
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	5.120,11
Manutenzioni e riparazioni impiantistica	40.911,77
Manut. rip. straordinaria immobile	4.136,97
Altre manutenzioni e riparazioni ordinarie	1.245,62
Totale	154.468,96

B.7.b) Altri acquisti di servizi

Le componenti di questa macro voce sono le seguenti:

Acquisti di servizi	2.241.664,91
Costi per prestazioni professionali	11.282,02
Costi per utenze ed altri costi di gestione	279.269,89
Organi Istituzionali	175.082,63
Totale	2.707.299,45

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

Acquisizione di servizi:		2.241.664,91
Servizio conserv.sostitutiva doc.inform.	3.599,00	
Gestione fascicolo aziendale (CAA)	1.322.441,43	
Controlli amministrativi in loco POR CReO	54.695,83	
Attività di controllo - risorse FAS / FSC	12.624,08	
Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)	5.387,15	
Controlli ed attività svolte relativamente al Piano Regionale Agricolo Forestale (PRAF)	421.717,29	
Attività di controllo su progetti FEAMP	72.044,17	
Attività di cui alla misura di assistenza tecnica del PSR	300.000,00	
Spese per certificazione ISO 27001	31.951,96	
Spese penetration test	11.712,00	
Servizio medicina del lavoro	5.492,00	
Costi per prestazioni professionali		11.282,02
Costi per utenze ed altri costi di gestione:		279.269,89
Spese telecomunicazione	2.764,89	
Spese per energia elettrica	46.304,32	
Quote associative	2.023,23	
Spese per connettività	28.035,41	
Premi di assicurazione	10.230,00	
Spese postali	12.784,60	
Spese pulizia uffici	75.282,75	
Spese servizio di portierato	61.055,37	
Acqua	4.288,47	
Gas	22.168,64	
Spese servizio vigilanza	2.196,00	
Spese di trasporto	131,49	
Servizio pubblicazione bandi gara	3.307,26	
Spese gestione automezzi	1.965,76	
Spese elaborazione competenze direttore	153,28	
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	859,45	
Altre spese di gestione (ufficiale rogante/Broker assicurativo/Serv.Interpretariato)	5.718,97	
Organi istituzionali (Direttore - Collegio Sindaci Revisori)		175.082,63
Totale generale		2.707.299,45

B.8) Godimento di beni terzi

Il costo per godimento beni di terzi ammonta a euro 284.043,41 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	267.234,21
Oneri condominiali	1.122,55
Noleggi vari	15.686,65
Totale	284.043,41

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 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 €5.301.910,71 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 2019 è così ripartito:

	Anno 2019
Dirigenti	606.802,32
Personale appartenente alle categorie	4.695.108,39
Totale	5.301.910,71

B.10) Ammortamenti

Il valore totale del costo per ammortamenti pari a euro 143.035,79 è così ripartito:

Descrizione	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali	64.353,90
Immobilizzazioni materiali	78.681,89
Totale	143.035,79

B.14) Oneri diversi di gestione

L'intera cifra di euro 77.777,07 attiene alla sezione B.14 a) 'Altri oneri di gestione' ed è così ripartita:

Descrizione	31/12/2019
Valori bollati e bolli	21,75
Tasse e concessioni	5.656,53
Oneri gestione mandati di pagamento	39.557,77
TARI (tassa rifiuti)	31.578,14
Sopravvenienze passive	962,88
Totale	77.777,07

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Credito inesigibile v/Tribunale di Sinea (istruttoria condivisa con Avvocatura Regionale)	379,50
Fatturazione tardiva comp.2018 AIASCERT	244,00
Servizio brokeraggio comp.2018	187,50
Regolazione premio 2018 polizza RC	26,52
Minor credito su DRT 10942/2018 e DRT 12781/2018	124,30
Altre sopravvenienze/insussistenze passive	1,06
Totale	962,88

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Alla sezione C. 17. c) 'Altri oneri finanziari' troviamo inscritto l'importo di euro 1,02 quali interessi passivi bancari su conto corrente 384730 al 31/12/2019.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
IRAP	10.185,00	10.200,00	15,00

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2019 si riferisce al compenso erogato al Direttore calcolata con il metodo retributivo (art.10bis D.Lgs.446/97).

CONTI D'ORDINE

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

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

GIACENZA DI CASSA FONDI DELL'OP			
ENTE	SALDO AL 01/01/2019	SALDO AL 31/12/2019	IBAN
ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti	56.814.501,04	68.609.752,58	IT65L 05034 02801 000000 339462

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Costi eccezionali	962,88	798.296,06
Ricavi eccezionali	94,48	796.213,22

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 è nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 159 del 02/11/2016 con il quale è stato determinato anche il compenso annuo.

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 5 del 26 aprile 2011 e n. 31 del 17/04/2012. 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 2019 è pari a €175.082,63.

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 2019 è pari a €11.282,02.

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.)

Secondo le disposizioni della DGR del 9 febbraio 2016 n. 50, 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)	2019	2018
Incassi da clienti		
Altri incassi	21.314.582,94	59.989.018,08
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	3.611,30	6.135,42
(Pagamenti a fornitori per servizi)	3.120.210,80	1.797.565,01
(Pagamenti al personale)	69.539,32	64.693,30
(Altri pagamenti)	1.504.202,86	1.166.323,68
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	16.617.018,60	56.954.300,67
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	69.673,95	31.913,37
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	33.200,00	36.852,00
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)	-102.873,95	-68.765,37
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (C)	€ 0,00	0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-16.514.144,65	-56.885.535,30
Disponibilità liquide al 1 gennaio	60.832.298,65	3.946.763,35
Disponibilità liquide al 31 dicembre	44.318.154,28	60.832.298,65

Il Direttore
Roberto Pagni