

Allegato A) al Decreto n. 49 del 27/04/2018

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017**

## Sommario

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017.....	7
CRITERI DI FORMAZIONE .....	8
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	8
DATI SULL'OCCUPAZIONE .....	9
ATTIVITÀ.....	10
A) IMMOBILIZZAZIONI.....	10
B) ATTIVO CIRCOLANTE.....	15
C)RISCONTI ATTIVI .....	18
PASSIVITÀ.....	19
A)PATRIMONIO NETTO .....	19
B)FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	19
C)DEBITI.....	20
D)RATEI E RISCONTI .....	21
CONTO ECONOMICO.....	28
A)VALORE DELLA PRODUZIONE .....	28
B)COSTI DELLA PRODUZIONE.....	31
C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI .....	34
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO .....	34
RENDICONTO FINANZIARIO .....	36

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -			31/12/2017	31/12/2016
A		IMMOBILIZZAZIONI		
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	3)	Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	66.973	89.131
	5)	Altre immobilizzazioni immateriali	83.240	111.050
		<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<b>150.212</b>	<b>200.181</b>
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	3)	Impianti e Macchinari	156.312	98.819
	4)	Attrezzature	16.353	14.929
	5)	Mobili e Arredi	22.365	29.962
	7)	Altri beni	3.361	3.969
		<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<b>198.392</b>	<b>147.678</b>
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	2)	Crediti finanziari	66	
	3)	Depositi cauzionali	104	104
		<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<b>169</b>	<b>104</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>348.774</b>	<b>347.963</b>
B		ATTIVO CIRCOLANTE		
II		CREDITI		
	1)	Crediti verso Regione	205.935	274.685
	2)	Crediti verso altri Enti pubblici	36.918	1.190.098
	3)	Crediti verso soggetti privati	630	630
	5)	Crediti verso altri	3.621	887
		<i>Totale crediti</i>	<b>247.103</b>	<b>1.466.301</b>
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1)	Cassa	3.720	1.263
	2)	Banca	3.946.763	5.292.065
		<i>Totale disponibilità liquide</i>	<b>3.950.483</b>	<b>5.293.328</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>4.197.586</b>	<b>6.759.629</b>
C		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	25.318	33.732
		<i>Totale ratei e risconti</i>	<b>25.318</b>	<b>33.732</b>
		<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.571.678</b>	<b>7.141.324</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -</b>			<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
A		PATRIMONIO NETTO		
	I	FONDO DI DOTAZIONE	309.874	309.874
	II	RISERVE		
	2)	Riserva rischi generali	399.929	399.929
	3)	Altre riserve	89.804	15.300
	IV	UTILE DI ESERCIZIO A NUOVO		363.815
	V	UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	5.071	8.707
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>804.677</b>	<b>1.097.624</b>
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	2)	Fondo per contenziosi	1.639.878	1.652.701
	5)	Altri Fondi	61.197	61.197
		<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>1.701.074</b>	<b>1.713.898</b>
D		DEBITI		
	2)	Debiti verso Regione Toscana	3.105	1.048.363
	4)	Debiti verso fornitori	71.437	99.947
	5)	Debiti tributari	16.763	4.040
	6)	Debiti verso istituti previdenziali	0	0
	7)	Altri debiti	409.737	1.341.235
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>501.043</b>	<b>2.493.585</b>
E		RATEI E RISCONTI	1.564.883	1.836.217
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>1.564.883</b>	<b>1.836.217</b>
		<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.571.678</b>	<b>7.141.324</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
	5.	ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
	a)	Contributi in c/esercizio da Regione	1.677.849	1.800.998
	b)	Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici	1.202.846	1.728.372
	c)	Contributi in c/esercizio da altri soggetti	-	37.500
	d)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.972	2.986
	e)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	467.146	52.262
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.350.814</b>	<b>3.622.117</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
	6.	ACQUISTI DI BENI	7.714	11.977
	7.	ACQUISTI DI SERVIZI		
	a)	Manutenzioni e riparazioni	77.572	87.044
	b)	Altri acquisti di servizi	2.267.885	2.980.003
	8.	GODIMENTO DI BENI TERZI	284.967	282.726
	9.	PERSONALE		
	d)	Trattamento di quiescenza e simili		
	e)	Altri costi	2.150	2.946
	10.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
	a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.517	106.575
	b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.202	78.062
	12.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		
	b)	Accantonamenti per contenziosi		
	14.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	547.534	53.923
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.335.543</b>	<b>3.603.255</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>15.271</b>	<b>18.862</b>
<b>C</b>		PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	1.	INTERESSI ATTIVI		
	c)	Altri interessi attivi	-	-
	3.	INTERESSI PASSIVI		
	a)	interessi passivi su c/c bancario		
	4.	Altri oneri finanziari	-	0 - 12
		<b>TOTALE C</b>	<b>0</b>	<b>- 12</b>
<b>E</b>		PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	1.	PROVENTI STRAORDINARI		
	b)	Sopravvenienze e insussistenze attive		-
	2.	ONERI STRAORDINARI		
	a)	Minusvalenze		
	b)	Sopravvenienze e insussistenze passive		-
		<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>		-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB+C+D+E)	15.271	18.850
		IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	- 10.200	- 10.143
		<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>5.071</b>	<b>8.707</b>

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017**

## CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione n. 13 del 14/01/2013 e secondo le disposizioni regionali contenute nella LR 77/2013, nella deliberazione n. 50 del 9/02/2016, nel DEFR\_2018 (documento di economia e finanza regionale) - Nota di aggiornamento - e nella nota regionale prot. AOOGRT0196787/B.120.020 del 10/04/2018 (protocollo ARTEA 60149 del 11/04/2018).

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

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

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. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali
<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.
<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>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 31/12/2017 delle risorse destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuto a carico del bilancio regionale, statale e comunitario, secondo le disposizioni della L.R. 60/1999 art.16, c.2, del Reg.CE n. 883/2006 art. 2. Non sono riportati nello schema di bilancio ma sono analiticamente descritti in nota integrativa.
-----------------------	---

## DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale assegnato all'Agenzia alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

<b>Ruolo/area contrattuale</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio Dipendenti</b>
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>				
Dirigenti	4	4	-	4
Personale di categoria D	24	25	-1	24
Personale di categoria C	74	78	-4	76
Personale di categoria B	7	7	-	7
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>				
Dirigenti				-
Personale di categoria D	1	1	-	1
Personale di categoria C	6	8	-2	7
<b>Totale</b>	<b>116</b>	<b>123</b>	<b>-7</b>	<b>119</b>

Il personale assegnato all' Agenzia è iscritto nel ruolo unico regionale a partire dal 1 gennaio 2012 a seguito della riforma della L.R. n. 60/1999.

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2017 le acquisizioni di beni durevoli, che ammontano complessivamente ad €148.464,84, sono state superiori rispetto all'esercizio precedente in quanto ammontarono ad €17.896,40.

Nel corso del 2017 la dismissione dei cespiti è stata limitata ad €1.008,00.

#### *I. Immobilizzazioni immateriali*

Il valore totale che esprime la differenza tra il costo storico dei beni ed i fondi di ammortamento relativi fa registrare un calo dovuto al fatto che una parte dei cespiti in uso sono completamente ammortizzati nonostante siano stati acquistati beni durevoli immateriali per un valore totale di €26.548,47. Nel corso dell'esercizio 2017 il totale dei beni immateriali dismessi è stato pari a €1.008,00.

	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Applicativo informatico gestionale	0	2.972	-2.972
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	66.973	86.159	-19.186
Spese su beni di terzi	83.240	111.050	-27.810
<b>Totale</b>	<b>150.213</b>	<b>200.181</b>	<b>-49.968</b>

#### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 2 di cui alla DGR 13/2013

Per le spese su beni di terzi è stata applicata l'aliquota del 16,66% rapportata alla durata del contratto di locazione, n. 6 anni, dell'immobile sede degli uffici.

Applicativo informatico gestionale	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Spese su beni di terzi	16,66%

#### *Applicativo informatico gestionale*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	1.716.468,87
Totale ammortamenti al 31/12/2016	1.713.496,95
Saldo al 31/12/2016	2.971,92
Acquisizioni dell'esercizio 2017	0
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	14.931,80
<b>Totale quota ammortamento 2017</b>	<b>2.971,92</b>
Di cui	

Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	0
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	20%

La quota di ammortamento 2017 è relativa all'ultima quota di ammortamento annuo di cespiti acquisiti con risorse regionali per cui si procede alla sterilizzazione del costo

***Concessioni, licenze, marchi e diritti simili***

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	304.913,84
Totale ammortamenti al 31/12/2016	218.754,48
Saldo al 31/12/2016	86.159,36
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio	24.866,63
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	235.614,96
Totale quota ammortamento 2017	44.053,14
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	24.866,63
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	4.973,33
Aliquota applicata	20%

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio 2017 si riferiscono a licenze d'uso di software tipo ADHoc Enterpreise release 8.0 per la rilevazione contabile, licenza d'uso software gestione atti dirigenziali e n. 2 licenze Microsoft Windows Standard 2016.

***Spese su beni di terzi***

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	269.100,62
Totale ammortamenti al 31/12/2016	158.050,48
Saldo al 31/12/2016	111.050,14
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	1.008,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	1.008,00
Acquisizioni dell'esercizio	854,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	178.221,49
Totale quota ammortamento 2017	30.434,41
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	854,00
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	142,28
Aliquota applicata	16,66%

L'incremento avvenuto nel corso dell'esercizio 2017 è relativo all'incremento del sistema antincendio nella sala macchine.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	5.276,75
Totale ammortamenti al 31/12/2016	5.276,75
Saldo al 31/12/2016	0
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	0
Acquisizioni dell'esercizio	827,84
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	827,84
Totale quota ammortamento 2017	827,84
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	827,84
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	827,84
Aliquota applicata	100%

**II. Immobilizzazioni materiali**

Il valore totale che esprime la differenza tra il costo storico dei beni ed i fondi di ammortamento relativi fa registrare una variazione in aumento dovuta all'acquisizione di beni registrati in particolare nella categoria degli impianti e macchinari. In particolare possiamo indicare che gli acquisti di beni durevoli materiali, inclusi quelli di importo inferiore a €516,46, ammontano ad €121.916,37. Nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati dismessi beni materiali.

	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Impianti e macchinari	156.313	98.819	+57.494
Attrezzature	16.353	14.929	+1.424
Mobili e arredi	22.365	29.962	-7.597
Altri beni materiali	3.361	3.969	-608
<b>Total</b>	<b>198.392</b>	<b>147.679</b>	<b>+50.713</b>

**Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 3 di cui alla DGR 13/2013:

Impianti e macchinari	20% e 10% primo anno
Attrezzature	12,50% e 6,25 primo anno
Mobili e arredi	10% e 5% primo anno
Altri beni materiali	10% e 5% primo anno

**Impianti e macchinari**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	1.212.037,48
Totale ammortamenti al 31/12/2016	1.113.218,85

Saldo al 31/12/2016	98.818,63
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2017	111.358,63
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	362.315,38
Totale quota ammortamento 2017	53.865,08
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	111.358,63
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	11.135,87
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

#### **Attrezzature**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	80.421,85
Totale ammortamenti al 31/12/2016	65.493,20
Saldo al 31/12/2016	14.928,65
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	
Acquisizioni dell'esercizio 2017	5.148,40
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	32.778,56
Totale quota ammortamento 2017	3.723,64
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	5.148,40
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	321,78
Aliquota applicata	12,50% e 6,25% primo anno

Le acquisizioni si riferiscono a n. 2 climatizzatori, la cui installazione permette una possibile rimozione, ammortizzati per questo primo anno con l'aliquota del 6,25% e successivamente con l'aliquota del 12,50%

#### **Mobili e Arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	231.671,46
Totale ammortamenti al 31/12/2016	201.709,65
Saldo al 31/12/2016	29.961,81
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2017	902,80
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	92.453,81
Totale quota ammortamento 2017	8.499,53
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	902,80
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	45,14

Aliquota applicata	10% e 5% primo anno
--------------------	------------------------

L'acquisizione si riferisce alla cassaforte installata nella stanza 110 nella sede degli uffici di Via Bardazzi 19/21.

#### ***Altre beni materiali***

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2016	2.107,70
Saldo al 31/12/2016	3.968,57
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	0
Totale quota ammortamento 2017	607,62
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	0
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2016	35.747,29
Totale ammortamenti al 31/12/2016	35.747,29
Saldo al 31/12/2016	0
Dismissioni in corso esercizio 2017-valore costo storico-	
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	
Acquisizioni dell'esercizio 2017	4.506,54
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2017	4.506,54
Totale quota ammortamento 2017	4.506,54
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2017	4.506,54
Quota ammortamento 2017 cespiti acquisiti nell'esercizio	4.506,54
Aliquota applicata	100%

#### ***III. Immobilizzazioni finanziarie.***

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a €103,90 e rappresentano i depositi cauzionali per utenze varie. Il valore è invariato rispetto all'esercizio precedente.

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
103,90	103,90	0

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### I. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
247.103,29	1.466.300,59	-1.219.197,30

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 5 anni	Totale
Verso Regione	205.935,20			205.935,20
Verso altri soggetti pubblici	36.917,50			36.917,50
Verso soggetti privati per attività istituzionale				
Verso soggetti privati per attività commerciale	630,00			630,00
Verso altri	3.620,59			3.620,59
<b>Totale</b>	<b>247.103,29</b>			<b>247.103,29</b>

Di seguito si elencano i crediti vantati verso la Regione Toscana 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 e rendiconto - con protocollo 048706 del 28/03/2018.

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2017	Rif.note
3145 del 13/07/2012 6654 del 18/12/2015	PAR FAS 2007-2013 Assistenza Tecnica Impegno di spesa a favore di ARTEA per risorse aggiuntive per lo svolgimento delle attività di controllo e pagamento	35.438,00	5.278,00	
4613 del 16/10/2014	Reg. 1698/2005 PSR 2007-2013 Trasferimento fondi ad ARTEA per la realizzazione del sistema informativo PAN	114.305,00	7.650,00	
14887 del 20/12/2016	Risorse a favore di ARTEA a seguito convenzione Regione Toscana - ARTEA - Interventi di cui alla DGR 464/2016 - Documento operativo Difesa del suolo	20.000,00	20.000,00	

2642 del 02/03/2017	Risorse a favore di ARTEA a seguito convenzione Regione Toscana – ARTEA per il riuso del modulo informatico “Monit-ARTEA” e assunzione dei relativi impegni di spesa	40.000,00	20.000,00	
10504 del 18/07/2017	Risorse a favore di ARTEA a seguito convenzione Regione Toscana – ARTEA-Interventi di cui alla DGR 747 del 10/07/2017	15.000,00	15.000,00	
16767 del 06/11/2017	Reg.(UE)1305/2013 - FEASR - Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020. Misura 20 "Assistenza Tecnica". Disciplinare tra Regione Toscana e ARTEA per il rafforzamento del Sistema Informativo del PSR gestito da ARTEA	100.000,00	100.000,00	(A)
14144 del 21/09/2017	PAR-FAS 2007/2013 - Assistenza Tecnica – Impegno si spesa a favore di ARTEA per lo svolgimento delle attività di controllo e pagamento connesse alla gestione del Programma	86.950,40	32.007,20	(B)
18676 del 30/11/2017	Reg. UE n.508/2014 - FEAMP 2014-2020 misura "assistenza tecnica"- DD 12263/2017 "convenzione Regione ARTEA per attuazione programma regionale FEAMP 2014-2020: impegno e liquidazione risorse in favore di ARTEA	6.000,00	6.000,00	
	<b>Totale</b>	<b>417.693,40</b>	<b>205.935,20</b>	

Con riferimento alle note (A) e (B) si riporta quanto segue:

(A) il piano finanziario del decreto 16767/2017 prevede un totale risorse di euro 1.300.000,00 così ripartite:

anno 2017	€100.000,00
anno 2018	€250.000,00
anno 2019	€300.000,00
anno 2020	€275.000,00
anno 2021	€250.000,00
anno 2022	€125.000,00

Al fine di agevolare le attività di consolidamento del bilancio regionale ai sensi del D.Lgs 118/2011 le partite finanziarie verranno contabilizzate sul bilancio di questa Agenzia per anno di competenza.

(B) il decreto regionale 14144/2017 prevedeva un impegno di spesa sull'esercizio 2017 di euro 86.950,40. Al 31/12/2017, a fronte di tali risorse, ARTEA ha rendicontato spese, per le relative attività svolte, per un totale di €32.007,20. La differenza (€ 54.943,20) è stata reimpegnata dell'ufficio regionale competente sull'esercizio 2018. Al fine di agevolare le attività di consolidamento del bilancio regionale ai sensi del D.Lgs 118/2011 tale differenza viene contabilizzata nel bilancio di ARTEA nell'esercizio 2018.

Il valore dei crediti verso altri Enti pubblici si riferisce a :

Oggetto	Importo
ARTEA – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55	30.000,00
INPDAP – crediti per maggiori versamenti avvenuti nel 2015 sulla posizione del Direttore	6.917,50
<b>Totale</b>	<b>36.917,50</b>

Il valore dei crediti verso altri si riferisce a :

Oggetto	Importo
Note di credito da ricevere al 31/12/2017	3.049,85
Crediti diversi	570,74
<b>Totale</b>	<b>3.620,59</b>

## ***II. Disponibilità liquide***

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.950.483,14	5.293.328,30	-1.342.845,16

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data del 31/12/2017 così suddivise:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
Denaro in cassa	3.268,89	879,18
Assegni in cassa		
Valori bollati	450,90	384,05
c/c bancario	3.946.763,35	5.292.065,07
<b>Totale</b>	<b>3.950.483,14</b>	<b>5.293.328,30</b>

Il conto corrente bancario è un conto infruttifero presso la Banca d'Italia.

### C)RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
25.317,75	33.732,08	-8.414,33

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2017, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Decrizione	Durata entro 12 mesi	Durata oltre 12 mesi	Importo totale
Fitti passivi	7.383,44		7.383,44
Manutenzione ordinaria macchine mobili d'ufficio (canoni)	1.346,30	448,87	1.795,17
Tasse e concessioni	774,60		774,60
Manutenzione aggiornamenti software (canoni)	8.598,15	4.499,10	13.097,25
Noleggi vari	1.101,59		1.101,59
Spese telecomunicazione	26,21		26,21
Altri oneri di gestione	180,42	81,34	261,76
Quote associative	877,73		877,73
<b>Totale</b>	<b>20.288,44</b>	<b>5.029,31</b>	<b>25.317,75</b>

## PASSIVITÀ

### A)PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
804.677,17	1.097.623,91	-292.946,74

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
Fondo dotazione iniziale	309.874,14			309.874,14
Fondo riserva	399.928,59			399.928,59
Fondo riserva ex DCR 15/2014	15.299,62	74.503,96		89.803,58
Risultato di esercizio 2015	363.814,59		-363.814,59	0
Risultato di esercizio 2016	8.706,97		-8.706,97	0
Risultato di esercizio 2017	0	5.070,86		5.070,86

Il risultato di esercizio 2015 e 2016 è stato destinato secondo quanto previsto dalla DCR n.91 del 05/12/2017.

### B)FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.701.074,35	1.713.897,51	-12.823,16

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.652.700,88		-12.823,16	1.639.877,72
Fondo integrazione INADEL per personale trasferito da Regione Toscana	61.196,63			61.196,63

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 €40.122,28. In accordo con il Collegio dei Sindaci Revisori, che si è espresso su tale questione nella seduta del 27 marzo 2018, si è ritenuto di non provvedere ad un riadeguamento del fondo nel presente esercizio. Il valore attuale del fondo rappresenta il 3,57 per mille della media del volume erogato nel triennio 2015 -2017. Negli ultimi due anni le erogazioni hanno registrato una naturale flessione per termine della programmazione precedente e riacquisteranno volume già a partire dal 2018.

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.

### C)DEBITI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
501.042,73	2.493.585,47	-1.992.542,74

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Debiti verso fornitori	71.437,37	99.947,16	-28.509,79
Debiti tributari	16.763,35	4.040,19	12.723,16
Debiti verso Istituti previdenziali	0	0,18	-0,18
Debiti verso Regione	3.104,70	48.363,32	-45.258,62
Debiti verso Regione (L.R.64 del 22/12/06 art.34)	0	1.000.000,00	-1.000.000,00
Debiti verso Istituto Cassiere	31.378,00	17.108,00	14.270,00
Debiti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2017)	375.900,75	127.236,75	248.664,00
Debiti verso altri	2.458,56	1.196.889,97	-1.194.431,41
<b>Totale</b>	<b>501.042,73</b>	<b>2.493.585,57</b>	<b>-1.992.542,84</b>

La situazione debitoria nei confronti dei fornitori deve tener conto anche del valore di debito nei confronti di Regione Toscana, in quanto rappresentato appunto da una fattura, e del valore delle fatture da ricevere al 31/12/2017 ed ammonta ad €450.442,82 facendo registrare un incremento di €223.258,91 rispetto alle medesime voci al 31/12/2016.

I debiti tributari si riferiscono a trattenute operate in qualità di sostituto d'imposta riversate all'Agenzia delle Entrate nel mese di Gennaio 2018.

Il debito verso Regione Toscana si riferisce alla convenzione stipulata tra Regione Toscana ed ARTEA per la gestione dello stipendio del direttore di ARTEA.

I debiti verso l'Istituto Cassiere rappresentano il valore dei bolli applicati sulle quietanze di pagamento nel corso del 2017.

I debiti verso Altri sono dettagliati nel seguente schema:

Descrizione	Importo
Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2017 da regolarizzare nel 2018	329,60
Regolarizzazione rimborso spese di missione Direttore	449,85

Rimborso 50% Imposta di registro contratto locazione	
Quota parte TARI Calenzano	146,00
Versamenti oneri ad ANAC per attribuzione gare	210,00
Oneri condominiali magazzino Calenzano FI	61,88
Altri debiti	1.261,23
<b>Totale</b>	<b>2.458,56</b>

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Decrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
Debti verso fornitori	71.437,37			71.437,37
Debti tributari	16.763,35			16.763,35
Debti verso Istituti previdenziali	0			0
Debti verso Regione	3.104,70			3.104,70
Debti verso Regione (L.R.64 del 22/12/06 art.34)	0			0
Debti verso Istituto Cassiere	31.378,00			31.378,00
Debti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2017)	375.900,75			375.900,75
Debti verso altri	2.458,56			2.458,56
<b>Totale</b>	<b>501.042,73</b>			<b>501.042,73</b>

#### D) RATEI E RISCONTI

##### RATEI PASSIVI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Al 31/12 non sono registrati ratei passivi

##### RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.564.883,43	1.836.217,05	-271.333,62

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2017 le seguenti partite:

Risconto passivo per canone attivo annuo concessione distributore bevande	200,00
Risorse AGEA per gestione fascicolo aziendale presso i CAA	17.983,12
Risorse MIPAF convenzione controlli in campo	841.356,46
Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)	705.343,85

I risconti passivi per contributi di Regione sono articolati come dimostra il prospetto seguente:

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 2017	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2017	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2017	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2017	Risconto passivo al 31/12/2017
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
DRT 3527/2011	325.000,00	310.068,20	14.931,80	310.068,20	11.959,88	0	2.971,92	0	0	0
PRAF 2012 Misura A.1.24A DGR 455/2012	20.000,00	20.000,00	0	18.513,00	0	0	0	0	0	1.487,00
PRAF 2012 Misura A.1.24B DGR 455/2012	30.000,00	30.000,00	0	29.900,00	0	0	0	0	0	100,00
PRAF 2012 Misura A.1.24D DGR 455/2012 DGR 950/2012 DRT 5494/2012	150.000,00	150.000,00	0	148.455,00	0	0	0	0	0	1.545,00
PRAF 2012 Misura A.1.24E DGR 455/2012	20.000,00	20.000,00	0	19.922,60	0	0	0	0	0	77,40

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 2017	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2017	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2017	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2017	Risconto passivo al 31/12/2017
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L)	
										$=(b-d-f)+(c-e-g-h-i)$
PRAF 2013 Misura A.1.24D DRT 1023/2013 DRT 5641/2013	150.000,00	150.000,00	0	149.664,50	0	0	0	0	0	335,50
PRAF 2013 Misura A.1.24i DRT 1023/2013	40.000,00	40.000,00	0	39.772,00	0	228,00	0	0	0	0
PRAF2014 Misura A.1.24.B DGR 916/2014 DRT 3890/2014	40.000,00	40.000,00	0	39.772,00	0	228,00	0	0	0	0
PRAF 2014 Misura A.1.24.i DGR 916/2014 DRT 3890/2014	40.000,00	40.000,00	0	39.772,00	0	228,00	0	0	0	0
PRAF 2014 Misura A.1.24.N DGR 916/2014 DRT 3890/2014	20.000,00	20.000,00	0	19.468,90	0	0	0	0	0	531,10

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 2017	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2017	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2017	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2017	Risconto passivo al 31/12/2017
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L)	
										$=(b-d-f)+(c-e-g-h-i)$
PRAF 2014 Misura F.1.3 D DRT 5146/2014	157.780,00	157.780,00	0	127.234,09	0	11.539,01	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	29.810,00	0	142.911,45	0	0	0	77.278,55
PRAF 2016 Misura A.1.24B DGR 347/2016 DRT 9513/2016	30.000,00	30.000,00	0	0	0	15.188,27	0	0	0	14.811,73
PRAF 2016 Misura A.1.24 D DGR 135/2016 DRT 9513/2016	200.000,00	200.000,00	0	0	0	0	0	0	0	200.000,00
PRAF 2016 Misura A.1.24 i DGR 347/2016 DRT 2915/2016	30.000,00	30.000,00	0	0	0	29.513,43	0	0	0	486,57

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 2017	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2017	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2017	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2017	Risconto passivo al 31/12/2017
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L)	
										$=(b-d-f)+(c-e-g-h-i)$
PRAF 2016 Misura A.1.24 P DGR 1159/2016 DRT 13244/2016	40.000,00	40.000,00	0	0	0	2.588,62	0	0	0	37.411,38
PRAF 2017 Misura A.1.24 B DGR 699 DEL 26/06/2017 DRT 10023 DEL 04/07/2017	40.000,00	40.000,00	0	0	0	0	0	0	0	40.000,00
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	0	0	0	0	250.000,00
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	0	0	0	0	0	0	40.000,00

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 2017	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2017	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2017	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2017	Risconto passivo al 31/12/2017
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L)
										$=(b-d-f)+(c-e-g-h-i)$
DRT 2642 del 2/03/2017	40.000,00	40.000,00	0	0	0	37.727,28	0	0	0	2.272,72
DRT 14887 del 20/12/2016	20.000,00	20.000,00	0	0	0	0	0	0	0	20.000,00
<i>Totali</i>	<i>1.932.780,00</i>	<i>1.917.848,20</i>	<i>14.931,80</i>	<i>972.352,29</i>	<i>11.959,88</i>	<i>240.152,06</i>	<i>2.971,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>705.343,85</i>

note

colonna A = B+C

colonna A = (D+E+F+G+H+L)-I

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Di seguito sono indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel 2017 dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Rif. schema bilancio	Soggetto erogatore	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
A.5.a)	Regione Toscana (contributo ordinario)	1.148.400,00	1.148.400,00	0
A.5.a)	Regione Toscana	529.449,26	652.597,90	-123.148,64
A.5.b)	Altri Enti Pubblici	1.202.846,42	1.728.371,50	-525.525,08
A.5.c)	Altri	0	37.500,00	-37.500,00
A.5.d)	Costi capitalizzati (sterilizzazione amm.ti con risorse previste da atti regionali)	2.971,92	2.986,36	-14,44
A.5.e)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	467.146,47	52.261,54	+414.884,93
<b>Totale</b>		<b>3.350.814,07</b>	<b>3.622.117,30</b>	<b>-271.303,23</b>

#### A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione Toscana (€1.677.849,26)

Atto di riferimento	Importo
Decreto 2354 del 06/03/2017	1.148.400,00
Decreto 6412 del 21/07/2016	2.440,00
Decreto 3080 del 18/07/2014	6.200,00
Decreto 4608 del 15/10/2014	
Decreto 4613 del 16/10/2016	7.650,00
Risorse PRAF- Azione A.1.20a (Risorse per gestione fascicolo aziendale)	
Decreto 10023 del 04/07/2017	120.000,00
Risorse PRAF Azione A.1.24 B DRT 3890/2014	228,00
Risorse PRAF Azione A.1.24 B DRT 9513/2016	15.188,27
Risorse PRAF- Azione A.1.24 D decreto 6274/2015	142.911,45
Risorse PRAF- Azione A.1.24 i decreto 1023/2013	228,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 i DRT 3890/2014	228,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 i DRT 2915/2016	29.513,43
Risorse PRAF- Azione A.1.24 P DRT 13244/2016	2.588,62

Risorse PRAF- Azione F.1.3.d		
-DGR 745/2014		11.539,01
-DECRETO 5146 DEL 13/11/2014		
Decreto 18676 del 30/11/2017		6.000,00
Decreto 16767 del 06/11/2017		100.000,00
Decreto 10504 del 18/07/2017		15.000,00
Decreto 2642 del 02/03/2017		37.727,28
Decreto 14144 del 21/09/2017		32.007,20
	<b>Totale</b>	<b>1.677.849,26</b>

#### A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti Pubblici (€1.202.846,42)

Le risorse trasferite da altri Enti pubblici si riferiscono:

Convenzione ARTEA-Mipaf controlli in loco previsti da normativa	135.001,28
Convenzione ARTEA-AGEA gestione del fascicolo aziendale	1.067.845,14

#### A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo risorse regionali (€2.971,92)

Nella seguente tabella vengono indicati i costi di ammortamento sterilizzati con risorse previste da decreti regionali. Pur non essendo risorse trasferite in conto capitale, nell'anno 2012 i beni durevoli acquisiti con tali risorse furono trattati secondo le disposizioni del principio contabile n. 12, di cui alla DGR 13/2013 ed in seguito le eventuali pertinenze o gli aumenti di valore di tali cespiti sono stati trattati al medesimo modo.

Di seguito sono indicati i cespiti acquisiti, il valore iniziale e le quote ammortamento relative agli esercizi dal 2012 al 2017.

In seguito alle economizzazioni registrate dai vari Settore della Regione Toscana si è proceduto nei precedenti esercizi alla registrazione di minori crediti e pertanto la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei cespiti riepilogati non è stata possibile, in tali casi la quota annua di ammortamento è rimasta a carico delle risorse di funzionamento trasferite annualmente da Regione Toscana.

Al 31/12/2017 risultano completate le sterilizzazioni delle quote di ammortamento dei beni acquisiti negli anni 2012 e 2013

Decreto di assegnazione	Cespite	Costo storico	Quota ammortamento 2012	Quota ammortamento 2013	Quota ammortamento 2014	Quota ammortamento 2015	Quota ammortamento 2016	Quota ammortamento 2017
Decreto 5248 del 03/11/2008	Realizzazione software monitoraggio progetti POR-CReO	237.979,65	47.595,93	47.595,93				
Decreto 2314 del 09/06/2011	Dispositivo interconnettività	10.626,34	1.062,63	2.125,27	2.125,27			
Decreto 2314 del 09/06/2011	Licenze Citri xendesktop enterprise edition	7.804,50	1.506,90	1.560,90	1.560,90			
Decreto 2314 del 09/06/2011	Monitor ASUS	1.196,82	119,68	239,36	239,36			

Decreto 2314 del 09/06/2011	PC Alicon T4000	8.784,05	878,41	1.756,81	1.756,81			
Decreto 2314 del 09/06/2011	Scheda 16 attacchi	1.039,27	103,93	207,85	207,85			
Decreto 3527 del 05/08/2011	Kayaco resolve	7.502,00+ 7.429,80	1.500,40	1.500,40	2.986,36	2.986,36	2.986,36	2.971,92
	<b>Totale</b>	<b>282.362,43</b>	<b>52.767,88</b>	<b>54.986,52</b>	<b>8.876,55</b>	<b>2.986,36</b>	<b>2.986,36</b>	<b>2.971,92</b>

#### A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi (€467.146,47)

In tale sezione confluiscono:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55	60.000,00
Altri proventi	30,00
Contributo per concessione distributore bevande	400,00
Arrotondamenti ed abbuoni	1,63
Sopravvenienze attive	406.714,84
<b>Totale</b>	<b>467.146,47</b>

In particolare le sopravvenienze attive sono determinate da :

Minor costo sostenuto per erogazione retribuzione risultato anno 2014 e 2015 Direttore Vignozzi Giovanni	6.339,28
Registrazione tardiva di quota di partecipazione al capitale del CET imputata a costo nell'esercizio 2015	65,56
Riscossione restituzione quota parte imposta di registro da parte di Conticelli	310,00
Risorse trasferiteci da AGEA durante l'esercizio 2017 ma di competenza anni precedenti (lo stesso importo lo si ritrova tra i Costi di produzione nella sezione B.14)	400.000,00
<b>Totale</b>	<b>406.714,84</b>

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema seguente vengono riportate le principali voci che compongono i costi di produzione.

Rif. schema bilancio	Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	7.714,13	11.977,03	-4.262,90
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	77.572,40	87.043,94	-9.471,54
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	1.759.465,81	2.467.685,95	-708.220,14
B.7.b)	Costi per prestazioni professionali	12.053,60	12.053,60	-
B.7.b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	320.820,03	324.313,93	-3.493,90
B.7.b)	Organi Istituzionali	175.545,76	175.949,61	-403,85
B.8.	Godimento beni di terzi	284.967,30	282.726,41	2.240,89
B.9	Costi del personale	2.150,00	2.946,00	-796,00
B.10	Ammortamenti	147.719,87	184.636,24	-36.916,37
B.14	Oneri diversi	547.533,94	53.922,77	493.611,17
	<b>Totale</b>	<b>3.335.542,84</b>	<b>3.603.255,48</b>	<b>267.712,64</b>

### B.6 Acquisto di beni (€7.714,13)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	1.646,96
Materiale di consumo per uffici	6.067,17
<b>Totale</b>	<b>7.714,13</b>

### B.7 Acquisti di servizi

#### B.7.a) Manutenzioni e riparazioni (€77.572,40)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni e aggiornamenti software	17.347,36
Manutenzioni e riparazioni immobili	8.924,91
Manutenzione ord. mobili macchine uffici	16.322,11
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	243,21
Altre manutenzioni e riparazioni ord.	5.036,77
Manutenzioni e riparazioni impiantistica	27.666,74
Manut. rip. straordinaria immobile	2.031,30
<b>Totale</b>	<b>77.572,40</b>

**B.7.b) Altri acquisti di servizi (€1.759.465,81)**

Di seguito si indicano i valori dei costi relativi a prestazioni di servizi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Controlli OCM/PSR convenzione Mipaf	135.001,28
Servizio conserv.sostitutiva doc.inform.	9.076,80
Gestione fascicolo aziendale (CAA)	1.187.845,14
Controlli amministrativi in loco POR CReO	2.440,00
Acquisizione di servizi manutenzione applicativi	41.789,88
Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)	11.220,34
Controlli rif Reg. CE 1234/2007 OCM (in particolare OCM viticola) (PRAF Mis. A.1.24 d)	190.885,77
Controlli in loco presso beneficiari risorse FAS-FSC	18.007,20
Attività di cui alla misura di assistenza tecnica del PSR	73.919,80
Serv.sviluppo applic.realiz.funz. PAN	89.279,60
<b>Totale</b>	<b>1.759.465,81</b>

**B.7.b) Costi per prestazioni professionali (€12.053,60)**

Le spese per attribuzione di consulenza si riferiscono ad alta professionalità non presente all'interno di ARTEA per supporto giuridico contabile e normativo.

**B.7.b) Costi per utenze ed altri costi di gestione (€320.820,03)**

Di seguito si indicano i valori dei costi relativi a costi per utenze ed altri costi di gestione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese telecomunicazione	2.670,70
Spese per energia elettrica	37.140,83
Quote associative	2.214,16
Smaltimento rifiuti	40.338,00
Spese per connettività	28.035,41
Premi di assicurazione	18.496,36
Spese postali	9.724,11
Spese pulizia uffici	75.514,20
Spese servizio di portierato	58.543,89
Acqua	3.898,22
Gas	21.031,96
Spese servizio vigilanza	2.196,00
Spese di trasporto	35,38
Spese gestione automezzi	1.293,09
Spese gestione dati pregressi personale ed elab.comp.direttore	5.068,73
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	695,91
Altre spese di gestione	13.923,08
<b>Totale</b>	<b>320.820,03</b>

## B.7.b) Organi Istituzionali (€175.545,76)

Le spese sostenute per gli Organi istituzionali di ARTEA, secondo le disposizioni della L.R. 60/1999, si riferiscono al Direttore ed il Collegio dei Revisori.

Il compenso del direttore è stabilito dal DPGR n.204 del 26/11/2015 e DPGR n. 159 del 2/11/2016

Il compenso dei Sindaci Revisori è stato rideterminato con L.R. 39/2012. Con DCR n. 88 del 15 dicembre 2015 è stato rinnovato il Collegio dei Sindaci Revisori.

Con la revisione della Legge regionale istitutiva di ARTEA, L.R. 60/1999, i contributi previdenziali ed assistenziali restano a carico del bilancio dell'Agenzia ma sono versati dall'Ufficio regionale competente.

## B.8 Godimento di beni terzi (€284.967,30)

Il costo per godimento beni di terzi 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	262.150,32
Oneri condominiali	2.248,50
Noleggi vari	20.568,48
<b>Totale</b>	<b>284.967,30</b>

Nella voce 'noleggi vari' è incluso il costo del noleggio delle auto, utilizzate da ARTEA per funzioni istituzionali di controllo, che per il 2017 è pari a €10.016,88 e che per il 2016 è stato pari a €10.124,88 ed infine per il 2015 è stato pari a € 10.864,17

## 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 €5.202.428,33 comprensivo degli oneri previdenziali-assistenziali, dell'IRAP ma non dell'INAIL. Il valore risulta diminuito rispetto al 2016 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2016, era pari a €5.521.676,16.

Il costo è così ripartito:

	<b>Anno 2017</b>
Dirigenti	533.839,50
Personale appartenente alle categorie	4.668.588,83
<b>Totale</b>	<b>5.202.428,33</b>

Altri costi del personale a carico del bilancio dell'Agenzia, iscritti nello schema di bilancio al punto **B.9.e)**, ammontano a **€2.150,00** e sono relativi a spese per specifiche visite mediche del personale e spese di riqualificazione personale.

## B.10 Ammortamenti (€147.719,87)

Descrizione	31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali	76.517,46
Immobilizzazioni materiali	71.202,41
<b>Totale</b>	<b>147.719,87</b>

## B.14 Oneri diversi di gestione (€547.533,94)

Attengono agli oneri diversi di gestione:

Descrizione	31/12/2017
Valori bollati e bolli	632,15
Tasse e concessioni	7.840,75
Oneri gestione mandati di pagamento	134.140,17
Altri oneri diversi di gestione	174,65
Sopravvenienze passive	404.746,22
<b>Totale</b>	<b>547.533,94</b>

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Spese telefoniche 3 bim 2015 Magazzino Calenzano	26,00
Rideterminazione oneri condominiali Magazzino Calenzano 2016	41,67
Restituzione risorse POR per rideterminazione rendicontazione a.p.	4.558,55
Contributo partecipazione appalti pubblici ANAC a.p.	120,00
CAA attività gestione fascicolo aziendale competenza a.p. (il medesimo importo si trova iscritto nel Valore di produzione sezione A 5. e)	400.000,00
<b>Totale</b>	<b>404.746,22</b>

## C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2016
Proventi finanziari (interessi attivi su depositi cauzionali)	0
Oneri finanziari (interessi passivi per ritardato pagamento)	-0,37
<b>Totale</b>	<b>-0,37</b>

## IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
IRAP	10.200,00	10.143,31	56,69

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2017 si riferisce al compenso erogato al Direttore calcolata con il metodo retributivo (art.10bis D.Lgs.446/97).

Nel successivo paragrafo si descrivono le risorse che negli anni precedenti trovavano allocazione nello schema di bilancio alla sezione 'conti d'ordine' e che dall'esercizio 2016 sono indicate esclusivamente in nota integrativa e dettagliate in uno specifico allegato.

Seguendo le disposizioni della legge istitutiva di ARTEA, L.R.60/1999 al cui art. 16, c.2 e c.2bis stabilisce che le assegnazioni a carico del bilancio regionale, dello Stato e dell'Unione Europea, destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuto non costituiscono entrate (ricavi) di ARTEA e devono essere gestite su un conto infruttifero e costituiscono patrimonio distinto a tutti gli effetti da quello dell'Agenzia, nel seguente prospetto si indica il valore della giacenza al 31/12/2017 di tali risorse.

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 01/01/2017	SALDO AL 31/12/2017	IBAN
ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti	12.889.415,81	29.803.356,45	IT65L 05034 02801 000000 339462
ENTE 12575 - Fondi SFOP E LEADER	337.688,32	619.688,32	IT65L 05034 02801 000000 339462
ENTE 12574 - Fondi regionali	14.175.729,80	26.009.912,94	IT74Z 05034 02801 000000 384831
ENTE 12576 - Fondi extragricoli /o.i.	6.200.564,74	15.429.407,74	IT36I 05034 02801 000000 000462
<b>TOTALE</b>	<b>33.603.398,67</b>	<b>71.862.365,45</b>	

Le risorse trasferite ad ARTEA e destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuto provengono dalla Unione Europea, dallo Stato e dalla Regione Toscana. Le stesse 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 e Rendiconto di Regione Toscana. I valori relativi alla risorse regionali sono stati asseverati dagli uffici regionali competenti.

## RENDICONTO FINANZIARIO

Per quanto disposto da nota prot.AOO-GRT 148676/B.120.020 del 20/03/2017 di Regione Toscana si riporta il prospetto dei flussi finanziari dell'esercizio 2016 e 2017.

Le risorse che afferisco ad 'Altri incassi' comprendono:

- risorse regionali per il funzionamento dell'Agenzia,
- risorse regionali afferenti al PRAF,
- risorse regionali afferenti al PAR-FAS ,
- 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.

<b>Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto</b>		
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Incassi da clienti		
Altri incassi	€ 4.849.720,52	€ 6.371.259,78
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	€ 6.534,11	€ 11.499,84
(Pagamenti a fornitori per servizi)	€ 3.323.477,17	€ 5.163.023,55
(Pagamenti al personale)	€ 89.290,01	€ 65.341,96
(Altri pagamenti)	€ 2.682.016,17	€ 2.436.094,06
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/( pagati)		€ 11,54
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	<b>-€ 1.251.596,94</b>	<b>-€ 1.304.711,17</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	€ 80.425,98	€ 5.182,78
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 13.278,80	€ 9.219,52
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>-€ 93.704,78</b>	<b>-€ 14.402,30</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)	<b>-€ 1.345.301,72</b>	<b>-€ 1.319.113,47</b>
Disponibilità liquide al 1 gennaio	<b>€ 5.292.065,07</b>	<b>€ 6.611.178,54</b>
Disponibilità liquide al 31 dicembre	<b>€ 3.946.763,35</b>	<b>€ 5.292.065,07</b>

Il Direttore  
Roberto Pagni