

Allegato A) al Decreto n 57 del 11/05/2017

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Sommario

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016.....	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	17
PASSIVITÀ.....	18
A)PATRIMONIO NETTO	18
B)FONDI PER RISCHI ED ONERI	18
C)DEBITI.....	19
D)RATEI E RISCONTI	21
CONTO ECONOMICO.....	27
A)VALORE DELLA PRODUZIONE	27
B)COSTI DELLA PRODUZIONE.....	30
C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	33
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	33
RENDICONTO FINANZIARIO	35

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -			31/12/2016	31/12/2015
A		IMMOBILIZZAZIONI		
	I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
		3) Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	89.131	164.602
		5) Altre immobilizzazioni immateriali	111.050	131.046
		Totale immobilizzazioni immateriali	200.181	295.647
	II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
		3) Impianti e Macchinari	98.819	164.035
		4) Attrezzature	14.929	14.269
		5) Mobili e Arredi	29.962	39.309
		7) Altri beni	3.969	4.576
		Totale immobilizzazioni materiali	147.678	222.189
	III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
		3) Depositi cauzionali	104	104
		Totale immobilizzazioni finanziarie	104	104
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	347.963	517.940
B		ATTIVO CIRCOLANTE		
	II	CREDITI		
		1) Crediti verso Regione	274.685	1508.422
		2) Crediti verso altri Enti pubblici	1.190.098	241.955
		3) Crediti verso soggetti privati	630	630
		5) Crediti verso altri	887	2.187
		Totale crediti	1.466.301	1.753.194
	IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
		1) Cassa	1.263	2.539
		2) Banca	5.292.065	6.611.179
		Totale disponibilità liquide	5.293.328	6.613.718
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	6.759.629	8.366.912
C		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	33.732	29.678
		Totale ratei e risconti	33.732	29.678
		TOTALE ATTIVO	7.141.324	8.914.531

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -			31/12/2016	31/12/2015
A		PATRIMONIO NETTO		
	I	FONDO DI DOTAZIONE	309.874	309.874
	II	RISERVE		
	2)	Riserva rischi generali	399.929	399.929
	3)	Altre riserve	15.300	15.300
	IV	UTILE DI ESERCIZIO A NUOVO	363.815	363.815
	V	UTILE DI ESERCIZIO	8.707	
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.097.624	1.088.917
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	2)	Fondo per contenziosi	1.652.701	1.670.589
	5)	Altri Fondi	61.197	71.713
		TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.713.898	1.742.302
D		DEBITI		
	2)	Debiti verso Regione Toscana	1.048.363	2.044.324
	4)	Debiti verso fornitori	99.947	980.452
	5)	Debiti tributari	4.040	4.725
	6)	Debiti verso istituti previdenziali	0	2
	7)	Altri debiti	1.341.235	2.462.466
		TOTALE DEBITI (D)	2.493.585	5.491.969
E		RATEI E RISCONTI	1.836.217	591.342
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.836.217	591.342
		TOTALE PASSIVO	7.141.324	8.914.531

CONTO ECONOMICO			31/12/2016	31/12/2015
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
	5.	ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
	a)	Contributi in c/esercizio da Regione	1.800.998	4.521.543
	b)	Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici	1.728.372	404.972
	c)	Contributi in c/esercizio da altri soggetti	37.500	50.000
	d)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.986	2.986
	e)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	52.262	736.302
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.622.117	5.715.804

CONTO ECONOMICO				31/12/2016	31/12/2015
B			COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6.		ACQUISTI DI BENI	11.977	14.524
	7.		ACQUISTI DI SERVIZI		
		a)	Manutenzioni e riparazioni	87.044	113.483
		b)	Altri acquisti di servizi	2.980.003	4.443.702
	8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	282.726	312.524
	9.		PERSONALE		
		d)	Trattamento di quiescenza e simili		
		e)	Altri costi	2.946	2.000
	10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
		a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	106.575	130.158
		b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.062	104.854
	12.		ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		
		b)	Accantonamenti per contenziosi		
	14.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	53.923	221.069
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.603.255	5.342.314
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.862	373.490
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	1.		INTERESSI ATTIVI		
		c)	Altri interessi attivi	0	322
	3.		INTERESSI PASSIVI		
		a)	interessi passivi su c/c bancario	-12	
	4.		Altri oneri finanziari		
			TOTALE C	-12	322
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB+-C+-D+-E)	18.850	373.811
			IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	-10.143	-9.997
			UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	8.707	363.815

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

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 seguendo le disposizioni regionali della deliberazione n. 50 del 9/02/2016 e della nota regionale prot. AOOGR148676/B.120.020 del 20/03/2017 (protocollo ARTEA 44832 del 21/03/2017).

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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
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
<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.
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
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 31/12/2016 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.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	N° medio Dipendenti
Personale con contratto a tempo indeterminato				
Dirigenti	4	5	-1	4
Personale di categoria D	25	27	-2	26
Personale di categoria C	78	78	0	78
Personale di categoria B	7	7	0	7
Personale con contratto a tempo determinato				
Dirigenti				
Personale di categoria D	1	2	-1	1
Personale di categoria C	8	10	-2	9
Totale	123	129	-6	126

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 2016 le acquisizioni di beni durevoli sono state numericamente inferiori rispetto agli esercizi precedenti ed in particolar modo rispetto al precedente esercizio durante il quale avvenne il trasferimento degli Uffici nella nuova sede di Via Ruggero Bardazzi.

Nel corso dell'anno 2016 si è protratta l'attività di dismissione di cespiti non utilizzabili nella nuova sede dell'Agenzia. Tale operazione ha determinato, in alcuni casi, la rilevazione contabile di sopravvenienze passive. Per ogni categoria dei cespiti è stato indicato il valore dei beni oggetto di dismissione.

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. Nel corso dell'esercizio 2016 il totale delle acquisizioni di beni immateriali è stato pari a €11.487,52 ed il valore totale dei beni immateriali dismessi è stato pari a €2.436,00.

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Applicativo informatico gestionale	2.972	32.346	-29.374
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	86.159	132.256	-46.096
Spese su beni di terzi	111.050	131.046	-19.995
Totale	200.181	295.647	-95.465

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	1.716.468,87
Totale ammortamenti al 31/12/2015	1.684.123,04
Saldo al 31/12/2015	32.345,83
Acquisizioni dell'esercizio 2016	0
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	0

Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	255.935,96
Totale quota ammortamento 2016	29.373,91
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	0
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	20%

Nella quota di ammortamento 2016 è incluso il valore di € 2.986,36 pari alla quota di ammortamento annuo di cespiti acquisito con risorse regionali per cui si procede alla sterilizzazione del costo

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	304.244,06
Totale ammortamenti al 31/12/2015	171.988,12
Saldo al 31/12/2015	132.255,94
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio	669,78
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	236.545,13
Totale quota ammortamento 2016	46.766,37
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	669,78
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	133,96
Aliquota applicata	20%

L' acquisizione effettuata nel corso dell'esercizio 2016 si riferisce alla licenza TeamViewer Business.

Spese su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	260.550,88
Totale ammortamenti al 31/12/2015	129.505,34
Saldo al 31/12/2015	131.045,54
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	2.268,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	1.889,24
Acquisizioni dell'esercizio	10.817,74
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	187.940,69
Totale quota ammortamento 2016	30.434,41
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	10.817,74
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	1.802,24
Aliquota applicata	16.66%

L'incremento avvenuto nel corso dell'esercizio 2016 è relativo all'installazione di un sistema antincendio nella sala macchine ed alla realizzazione di un magazzino informatico realizzato con pareti attrezzate.

Beni immateriali di importo inferiore a €516.46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	5.444,76
Totale ammortamenti al 31/12/2015	5.444,76
Saldo al 31/12/2015	0
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	168,00
Acquisizioni dell'esercizio	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	0
Totale quota ammortamento 2016	0
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	0
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
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 un calo dovuto al fatto che una parte dei cespiti in uso sono completamente ammortizzati. Nel corso dell'esercizio 2016 il totale delle acquisizioni di beni materiali è stato pari a €6.408,88 ed il valore totale dei beni immateriali dismessi è stato pari a €107.911,77 che ha riguardato in particolare la categoria delle macchine e sistemi elettronici.

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Impianti e macchinari	98.819	163.798	-64.979
Attrezzature	14.929	14.269	+660
Mobili e arredi	29.962	39.309	-9.347
Altri beni materiali	3.969	4.576	-607
Totale	147.679	221.952	-74.273

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	1.303.320,71
Totale ammortamenti al 31/12/2015	1.139.522,42
Saldo al 31/12/2015	163.798,29
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	91.282,65
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	89.212,73
Acquisizioni dell'esercizio 2016	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	348.597,76
Totale quota ammortamento 2016	62.909,16
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	0
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	84.007,57
Totale ammortamenti al 31/12/2015	69.738,33
Saldo al 31/12/2015	14.269,24
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	7.814,52
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	7.445,55
Acquisizioni dell'esercizio 2016	4.228,80
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	27.630,16
Totale quota ammortamento 2016	3.200,42
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	4.228,80
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	275,23
Aliquota applicata	12,50% e 6,25% primo anno

Le acquisizioni hanno riguardato un sistema TVCC per la sala macchine ammortizzato per questo primo anno con l'aliquota del 6,25% e l'incremento di cespiti acquisiti in anni precedenti e pertanto ammortizzato con l'aliquota del 12,50%

Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	235.691,27
Totale ammortamenti al 31/12/2015	196.382,45
Saldo al 31/12/2015	39.308,82
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	4.019,86
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	3.837,17
Acquisizioni dell'esercizio 2016	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel	93.096,61

2016	
Totale quota ammortamento 2016	9.164,27
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	0
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Altre beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2015	1.500,08
Saldo al 31/12/2015	4.576,19
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	0
Totale quota ammortamento 2016	607,62
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	0
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Beni materiali di importo inferiore a €516.46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	38.361,93
Totale ammortamenti al 31/12/2015	38.361,93
Saldo al 31/12/2015	0
Dismissioni in corso esercizio 2016-valore costo storico-	4.794,74
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	4.794,74
Acquisizioni dell'esercizio 2016	2.180,08
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2016	2.180,08
Totale quota ammortamento 2016	2.180,08
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2016	2.180,08
Quota ammortamento 2016 cespiti acquisiti nell'esercizio	2.180,08
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.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
103,90	103,90	0

B) ATTIVO CIRCOLANTE**I. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.466.300,59	1.753.194,24	-286.893,65

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 5 anni	Totale
Verso Regione	274.685,17			274.685,17
Verso altri soggetti pubblici	1.190.098,46			1.190.098,46
Verso soggetti privati per attività istituzionale				
Verso soggetti privati per attività commerciale		630,00		630,00
Verso altri	886,96			886,96
Totale	1.465.670,59	630,00		1.466.300,59

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 e l'indicazione di eventuali dichiarazioni di economia e/o riaccertamento sul 2017 definite dai vari Settori di Regione Toscana.

L'asseveramento del Collegio dei Sindaci revisori è agli atti ed è stato inviato a Regione Toscana- Settore Controllo finanziario e rendiconto – con protocollo 098076 del 11/05/2017.

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell' impegno	Valore risorse economizzate da RT al 31/12/2016	Valore risorse che saranno re-impegnate da RT nel 2017	Importo del credito al 31/12/2016
3145 del 13/07/2012 623 del 27/06/2016	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			35.438,00
3080 del 18/07/2014 modificato dal decreto 4608 del 15/10/2014	Reg. 1698/2005 PSR 2007-2013 Trasferimento fondi ad ARTEA per "Supporto alla definizione della modulistica e dei moduli istruttori 'on-line' per l'attivazione della programmazione PSR 2014-2020	98.360,65	22.250,65	6.200,00	69.910,00
3081 del 18/07/2014 modificato dal decreto 4609 del 15/10/2014	Reg. 1698/2005 PSR 2007-2013 Trasferimento fondi ad ARTEA per "Manutenzione evolutiva della piattaforma ARTEA per la gestione del PSR 2007-2013	188.524,59	37.547,57		31.469,05

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	26.835,00	7.650,00	79.820,00
6654 del 18/12/2015	PAR-FAS 2007-2013 Assistenza tecnica - D.D. n. 3145 del 13/07/2012. Impegno su prenotazione specifica per l'anno 2015 a favore di ARTEA	9.802,00			9.802,00
6412 del 21/07/2016	POR CReO FESR 2007/2013 Attività di controllo in loco dell'asse prioritario IV "Assistenza tecnica", di cui al dd 1578 del 09/04/2010	65.000,00	14.313,88	2.440,00	48.246,12
					274.685,17

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

Oggetto	Importo
Crediti per convenzione ARTEA-AGEA	1.153.180,96
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
Totale	1.190.098,46

II. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.293.328,30	6.613.717,99	1.320.387,69

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data del 31/12/2016 così suddivise:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
Denaro in cassa	879,18	1.619,95
Assegni in cassa		
Valori bollati	384,05	919,50
c/c bancario	5.292.065,07	6.611.178,54
Totale	5.293.328,30	6.613.717,99

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

Sono giacenti, fra l'altro, sul conto corrente bancario al 31/12/2016 € 1.000.000,00 provenienti da Regione Toscana ai sensi della L.R. 22 dicembre 2006, n.64, art. 34 (DRT n.6141 del 18/11/2015) per le spese di gestione dell'anagrafe delle aziende agricole.

La medesima somma è iscritta tra i debiti verso la Regione Toscana alla posta di bilancio Passivo D 2) è sarà rimborsata alla Regione Toscana secondo le disposizioni della medesima legge.

C)RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
33.732,08	29.677,95	4.054,13

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2016, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	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)	4.626,06	1.795,17	6.421,23
Tasse e concessioni (TIM 1 bim 2017)	1.044,05		1.044,05
Manutenzione aggiornamenti software (canoni)	15.741,74	1.672,09	17.413,83
Noleggi vari	843,74		843,74
Spese telecomunicazione	26,21		26,21
Altri oneri di gestione	459,82	139,76	599,58
Totale	30.125,06	3.607,02	33.732,08

PASSIVITÀ

A)PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.097.623,91	1.088.916,94	8.706,97

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
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			15.299,62
Risultato di esercizio 2015 (da destinare)	363.814,59			363.814,59
Risultato di esercizio 2016	8.706,97			

Il risultato di esercizio 2015 non è stato destinato in attesa del medesimo bilancio consuntivo.

B)FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.713.897,51	1.742.302,25	-28.404,74

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.652.700,88		-17.888,02	1.670.588,90
Fondo integrazione INADEL per personale trasferito da Regione Toscana	61.196,63		-10.516,72	71.713,35

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

Riguardo l'adeguamento del medesimo fondo, si riportano i criteri definiti e trasmessi agli Uffici regionali competenti con nota protocollo 0039132 del 6 marzo 2015 :

il fondo è definito sulla base del 3 per mille della media del volume erogato nei tre esercizi precedenti ed è adeguato ogni tre anni (prossimi esercizi di adeguamento 2015, 2018...)E' inoltre adeguato all'interno del triennio nel caso in cui si verifichi nell'anno precedente uno scostamento del volume erogato rilevante rispetto alla media presa a riferimento per il calcolo del fondo al momento vigente (560 milioni di euro). E' considerato rilevante uno scostamento maggiore del 10% del volume erogato.

Considerato che lo scostamento del volume erogato nel 2016 è inferiore al 10% rispetto alla media di riferimento si rimanda l'adeguamento all'esercizio 2018, ovvero all'esercizio intermedio nel caso si verifichi la condizione come previsto dal criterio sopra riportato.

Il Fondo integrazione INADEL per personale registra un decremento dovuto alla cessazione dal servizio di 1 unità di personale per la quale, ai sensi della L.R. 51/19898 art. 150, era previsto l'accantonamento fino al 31/12/2011.

Il fondo integrazione INADEL per il 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.493.585,47	5.491.969,44	-2.998.383,97

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Debiti verso fornitori	99.947,16	980.452,40	-880.505,24
Debiti tributari	4.040,19	4.724,59	-684,40
Debiti verso Istituti previdenziali	0,18	2,19	-2,01
Debiti verso Regione	48.363,32	44.324,47	+4.038,75
Debiti verso Regione (L.R.64 del 22/12/06 art.34)	1.000.000,00	2.000.000,00	-1.000.000,00
Debiti verso Istituto Cassiere	17.108,00	4.278,00	+12.830,00
Debiti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2016)	127.236,75	2.415.254,59	-2.288.017,84
Debiti verso altri	1.196.889,97	42.933,20	+1.153.956,77
Totale	2.493.585,47	5.491.969,44	-2.998.383,97

La situazione debitoria nei confronti dei fornitori, tenuto conto anche del valore delle fatture da ricevere al 31/12/2016, registra un decremento pari a €3.168.523,08 dovuto anche al fatto che il debito verso i CAA per la gestione del fascicolo aziendale anno 2016 al 31/12 era determinato solo complessivamente per € 1.153.180,96 e pertanto è stato contabilizzato tra i debiti diversi (spese da liquidare) che difatti registra un incremento di €1.153.956,77 rispetto all'anno precedente.

I debiti tributari si riferiscono a trattenute operate in qualità di sostituto d'imposta riversate all'Agenzia delle Entrate nel mese di Gennaio 2017.

I debiti verso l'Istituto Cassiere rappresentano il valore dei bolli applicati sulle quietanze di pagamento nel corso del 2016.

Il debito verso Regione Toscana si riferisce al fondo di anticipazione costituito ai sensi della L.R. 64/2006 art.34 ed in particolare alla quota 2015 introitata nell'anno 2016.

Per l'anno 2016 Regione Toscana non ha stato previsto tale fondo per ARTEA.

Il debito nei confronti della Regione Toscana è dettagliato nel seguente schema:

Descrizione	Importo
L.R. 60/1999 art 9 comma 6) Posizione del Direttore di ARTEA - contributi previdenziali e assistenziali versati da Regione Toscana sull'intero trattamento economico annuo corrisposto da ARTEA DRT3641 del 03/03/2017	45.935,48
Debito per ripartizione risultato esercizi precedenti - DCR 81 del 22/12/2011 -	2.427,84
L.R. 64/2006 art.34 - Le risorse vengono regolarizzate come previsto dalle medesime disposizioni di legge	1.000.000,00
Totale	1.048.363,32

I debiti verso Altri sono dettagliati nel seguente schema:

Descrizione	Importo
Spese da liquidare - contabilizzazione di spese da liquidare quali retribuzione di risultato del Direttore e relativi oneri di competenza anno 2014 e anno 2015.	40.900,47
Debito verso CAA per gestione fascicolo aziendale	1.153.180,96
Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2016 da regolarizzare nel 2017	30,66
Regolarizzazione rimborso spese di missione Direttore	369,40
Rimborso 50% Imposta di registro contratto locazione	1.200,00
Quota parte TARI Calenzano	190,00
Altri debiti	1.018,38
Totale	1.196.889,87

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
Debiti verso fornitori	99.947,16			99.947,16
Debiti tributari	4.040,19			4.040,19
Debiti verso Istituti previdenziali	0,18			0,18
Debiti verso Regione	48.363,32			48.363,32
Debiti verso Regione (art. 34 L.R. 64/2006)	1.000.000,00			1.000.000,00
Debiti verso Istituto Cassiere	17.108,00			17.108,00
Debiti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2016)	127.236,75			127.236,75
Debiti verso altri	1.196.889,87			1.196.889,87
Totale	2.493.585,47			2.493.585,47

D)RATEI E RISCONTI**RATEI PASSIVI**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	22,76	-22,76

Al 31/12 non sono registrati ratei passivi

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.836.217,05	591.319,19	+1.244.897,86

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2016 le seguenti partite:

– Risorse Mipaf per controlli in campo	€976.357,74
– Risorse AGEA per gestione fascicoli aziendali presso i CAA	€301.361,48
– Quota canone attivo Soc.CDA Vending per concessione erogatore bevande calde	30,00
– Risorse regionali che si riferiscono al conto di ricavo “Altri trasferimenti da Regione Toscana”.	€558.467,83

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

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione (a)	Contributo in conto esercizio (b)	Contributo in conto capitale (c)	Contributo di esercizio reg. nel conto economico anni precedenti (d)	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti (e)	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2016 (f)	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2016 (g)	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2016 (h)	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31.12.2016 (i)	Risconto passivo al 31/12/2016 (L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
DRT 3527/2011	325.000,00	310.068,20	14.931,80	310.068,20	8.973,52	-	2.986,36	-	0	2.971,92
DRT 3080/2014 modificato da DRT 4608/2014	98.360,65	98.360,65	0	0	0	69.910,00	0	28.450,65	0	0,00
DRT 3081/2014 modificato da DRT 4609/2015	188.524,59	188.524,59	0	150.977,02	0	-	0	37.547,57	0	0,00
DRT 4613/2014	114.305,00	114.305,00	0	0	0	79.820,00	0	34.485,00	0	0,00
PRAF 2012 Misura A.1.24A DGR 455/2012	20.000,00	20.000,00	0	18.513,00	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	100,00

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 2016	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2016	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2016	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31.12.2016	Risconto passivo al 31/12/2016
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	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	77,40
PRAF 2013 Misura A.1.24D DRT 1023/2013 DRT 5641/2013	150.000,00	150.000,00	0	148.465,50	0	1.199,00	0	-	0	335,50
PRAF 2013 Misura A.1.24i DRT 1023/2013	40.000,00	40.000,00	0	39.772,00	0	-	0	-	0	228,00

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 2016	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2016	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2016	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31.12.2016	Risconto passivo al 31/12/2016
PRAF2014 Misura A.1.24.B DGR 916/2014 DRT 3890/2014	40.000,00	40.000,00	0	39.772,00	0	-	0	-	0	228,00
PRAF 2014Misura A.1.24.i DGR 916/2014DRT 3890/2014	40.000,00	40.000,00	0	39.772,00	0	-	0	-	0	228,00
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	531,10
PRAF 2014 MisuraF.1.3 D DRT 5146/2014	157.780,00	157.780,00	0	94.230,79	0	33.003,30	0	-	0	30.545,91
PRAF 2015 Misura A.1.24 D DGR1132/2015 DRT 6274/2015	250.000,00	250.000,00	0	0	0	29.810,00	0	-	0	220.190,00

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 2016	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2016	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2016	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31.12.2016	Risconto passivo al 31/12/2016
PRAF 2015 Misura F.1.3F DGR 1132/2015 DRT 6184/2015	4.658,28	4.658,28	0	1.108,80	0	3.549,48	0	-	0	0,00
DRT 5452/2015	17.100,00	17.100,00	0	5.040,00	0	12.060,00	0	-	0	0,00
PRAF 2016 Misura A.1.24B DGR 347/2016 DRT 9513/2016	30.000,00	30.000,00								30.000,00
PRAF 2016 Misura A.1.24 D DGR 135/2016 DRT 9513/2016	200.000,00	200.000,00								200.000,00

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 2016	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2016	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2016	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31.12.2016	Risconto passivo al 31/12/2016
PRAF 2016 Misura A.1.24 i DGR 347/2016 DRT 2915/2016	30.000,00	30.000,00								30.000,00
PRAF 2016 Misura A.1.24 PDGR 1159/2016 DRT 13244/2016	40.000,00	40.000,00								40.000,00
DRT 6412/2016	65.000,00	65.000,00				48.246,12		16.753,88		0
Totali	2.030.728,52	2.015.796,72	14.931,80	1.065.465,81	8.973,52	277.597,90	2.986,36	117.237,10	0,00	558.467,83

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 2016 dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Rif. schema bilancio	Soggetto erogatore	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
A.5.a)	Regione Toscana (contributo ordinario)	1.148.400,00	1.148.400,00	0
A.5.a)	Regione Toscana	652.597,90	3.373.143,17	-2.720.545,27
A.5.b)	Altri Enti Pubblici	1.728.371,50	404.972,30	+1.323.399,20
A.5.c)	Altri	37.500,00	50.000,00	-12.500,00
A.5.d)	Costi capitalizzati (sterilizzazione amm.ti con risorse previste da atti regionali)	2.986,36	2.986,36	0
A.5.e)	Reg.UE 1306/2013 art 55 rimborso forfettario per attività di recupero- altri contributi e ricavi	52.261,54	736.302,09	-684.040,55
	Totale	3.622.117,30	5.715.803,92	-2.093.686,62

A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione Toscana (€1.800.997,90)

Atto di riferimento	Importo
Decreto 621 del 11/02/2016	1.148.400,00
Decreto 6412 del 21/07/2016	48.246,12
Decreto 3080 del 18/07/2014 Decreto 4608 del 15/10/2014	69.910,00
Decreto 4613 del 16/10/2016	79.820,00
Risorse PRAF- Azione A.1.20 (Risorse per gestione fascicolo aziendale) Decreto 2915 del 10/05/2016	375.000,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 D decreto 6274 del 18/12/2015	29.810,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 d decreto 3324 del 12/08/2013 DGR 1023/2013 - Allegato A decreto n. 5641/2013	1.199,00
Risorse PRAF- Azione F.1.3.F DGR 1132 DEL 24/11/2015 decreto n. 6184 del 16/12/2015	3.612,18
Risorse PRAF- Azione F.1.3.d -DGR 745/2014 -DECRETO 5146 DEL 13/11/2014	32.940,60

Risorse FEP-FEAMP decreto 5452 del 12/11/2015	12.060,00
Totale	1.800.997,90

A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti Pubblici (€1.728.371,50)

Le risorse trasferite da altri Enti pubblici si riferiscono:

Convenzione ARTEA-Mipaf controlli in loco previsti da normativa	€248.140,68
Convenzione ARTEA-AGEA gestione del fascicolo aziendale	€1.480.230,82

A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti (€37.500,00)

Il valore di **€37.500,00** indicato nel prospetto riepilogativo dei contributi in conto esercizio si riferisce a convenzione con Istituto Cassiere scaduta il 30/09/2016.

A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo risorse regionali (€2.986,36)

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 anno 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016.

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 possibile, la quota annua di ammortamento resta a carico delle risorse di funzionamento trasferite annualmente da Regione Toscana.

Decreto di assegnazione	Cespiti	Costo storico	Quota ammortamento 2012	Quota ammortamento 2013	Quota ammortamento 2014	Quota ammortamento 2015	Quota ammortamento 2016
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	Scheda 16 attacchi	1.039,27	103,93	207,85	207,85		

09/06/2011							
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
	Totale	282.362,43	52.767,88	54.986,52	8.876,55	2.986,36	2.986,36

A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi (€52.261,54)

In tale sezione confluiscono:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55	€30.000,00
Recuperi per applicazione sanzioni amministrative L.898/1986 art 3	€10.646,56
Contributo per tenuta e gestione erogatore bevande	€120,00
Arrotondamenti ed abbuoni	€2,56
Sopravvenienze attive	€11.492,42

In particolare le sopravvenienze attive sono determinate da :

minori costi sostenuti per la personalizzazione del software di rilevazione contabile circa la gestione della fattura elettronica (decreto ARTEA 23/2015) imputati nel 2015	€2.513,22
risorse Agea di competenza anno 2015 per la gestione del fascicolo aziendale	€8.979,20
Totale	€11.492,42

B)COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Rif. schema bilancio	Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	11.977,03	14.524,03	-2.547,00
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	87.043,94	113.483,45	-26.439,51
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	2.467.685,95	3.871.441,19	-1.403.755,24
B.7.b)	Costi per prestazioni professionali	12.053,60	9.269,96	+2.783,64
B.7.b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	324.313,93	389.328,05	-65.014,12
B.7.b)	Organi Istituzionali	175.949,61	173.663,12	+2.286,49
B.8.	Godimento beni di terzi	282.726,41	312.523,85	-29.797,44
B.9	Costi del personale	2.946,00	2.000,00	+946,00
B.10	Ammortamenti	184.636,24	235.011,53	-50.375,29
B.14	Oneri diversi	53.922,77	221.069,07	-167.146,30
	Totale	3.603.255,48	5.342.314,25	-1.739.058,77

B.6 Acquisto di beni (€11.977,03)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	1.971,69
Abbonamenti a riviste specializzate	303,00
Materiale di consumo per uffici	9.702,34
Altri acquisti di beni	0
Totale	11.977,03

B.7 Acquisti di servizi

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni (€87.043,94)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni e aggiornamenti software	32.126,96
Manutenzioni e riparazioni immobili	21.019,51
Manutenzione ord. mobili macchine uffici	6.977,22
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	2.159,40
Altre manutenzioni e riparazioni ord.	1.722,03
Manutenzioni e riparazioni impiantistica	23.038,82
Totale	87.043,94

B.7.b) Altri acquisti di servizi (€2.467.685,95)

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Controlli OCM/PSR	248.140,68
Verifica e analisi S.I. ARTEA 2007/2013	9.760,00
Gestione fascicolo aziendale (CAA)	1.855.230,79
Controlli amministrativi in loco POR CReO	48.246,12
Acquisizione di servizi manutenzione applicativi	7.564,00
Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)	37.067,08
Controlli rif Reg. CE 1234/2007 OCM (in particolare OCM viticola) (PRAF Mis. A.1.24 d)	29.585,00
Controlli in loco obbligatori per normativa	29.390,50
Controlli su progetti FEP-FEAMP	20.031,18
Attività di cui alla Misura 511 del PSR 2007-2013	85.290,20
Serv.sviluppo applic.realiz.funz. PAN	97.380,40
Totale	2.467.685,95

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 (€324.313,93)

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese telecomunicazione	3.112,59
Spese per energia elettrica	40.181,58
Quote associative	2.090,89
Smaltimento rifiuti	41.440,60
Spese per connettività	28.497,14
Premi di assicurazione	18.471,19
Spese postali	10.418,24
Spese pulizia uffici	75.514,20
Spese servizio di portierato	59.490,12
Acqua	5.155,58
Gas	20.239,29
Spese servizio vigilanza	2.196,00
Servizio facchinaggio	7.545,70
Spese gestione automezzi	1.806,14
Spese gestione dati pregressi personale ed elab.comp.direttore	5.124,00
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	937,71
Altre spese di gestione	2.092,96
Totale	324.313,93

B.7.b) Organi Istituzionali (€175.949,61)

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/

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 (€282.726,41)

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	125,17
Noleggi vari	20.450,92
Totale	282.726,41

Nella voce 'noleggi vari' è incluso il costo del noleggio delle auto, utilizzate da ARTEA per funzioni istituzionali di controllo, che per il 2016 è pari a €10.124,88 e per il 2015 era pari ad € 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 €5.521.676,16 a comprensivo degli oneri previdenziali-assistenziale, dell'IRAP ma non dell'INAIL. Il valore risulta diminuito rispetto al 2015 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2015, era pari a €5.629.616,83.

Il costo è così ripartito:

	Anno 2016
Dirigenti	570.146,49
Personale appartenente alle categorie	4.951.529,67
Totale	5.521.676,16

Altri costi del personale a carico del bilancio dell'Agenzia, iscritti nello schema di bilancio al punto **B.9.e)**, ammontano a **€2.946,00** e sono relativi a spese per specifiche visite mediche del personale e spese di riqualificazione personale.

B.10 Ammortamenti (€184.636,24)

Descrizione	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali	106.574,69
Immobilizzazioni materiali	78.061,55
Totale	184.636,24

B.14 Oneri diversi di gestione (€53.922,77)

Attengono agli oneri diversi di gestione:

Descrizione	31/12/2016
Valori bollati e bolli	893,45
Tasse e concessioni	8.459,41
Oneri gestione mandati di pagamento	17.108,00
Altri oneri diversi di gestione	452,60
Sopravvenienze passive	27.009,31
Totale	53.922,77

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Dismissione cespiti	3.237,59
Minor credito riconosciuto da INAIL	90,26
Rilevazione esatta TARI 2015 sede Via Bardazzi-Firenze-	12.910,85
Rilevazione costi di competenza anni precedenti	10.770,61
Totale	27.009,31

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2016
Proventi finanziari (interessi attivi su depositi cauzionali)	0
Oneri finanziari (interessi passivi per ritardato pagamento)	-11,54
Totale	-11,54

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
IRAP	10.143,31	9.996,86	+146,45

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2016 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 dal presente esercizio saranno indicate esclusivamente in nota integrativa

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 31/12/2016 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 FONDI OP			
ENTE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2016	IBAN CONTO DI GESTIONE
ENTE 12571 - FONDI FEAGA E FEASR	57.248.343,00	12.889.415,81	IT65L 05034 02801 000000 339462
ENTE 12575 - FONDI SFOP E LEADER	337.682,02	337.688,32	IT65L 05034 02801 000000 339462
ENTE 12574 - FONDI REGIONALI	11.575.881,17	14.175.729,80	IT74Z 05034 02801 000000 384831
ENTE 12576 - FONDI EXTRAGRATICOLI/O.I.	14.017.560,71	6.200.564,74	IT36I 05034 02801 000000 000462
	83.179.466,90	33.603.398,67	

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.

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 2015 e 2016.

Le risorse che afferiscono ad 'Altri incassi' comprendono:

- risorse regionali per il funzionamento dell'Agenzia,
- risorse regionali afferenti al PRAF,
- risorse regionali afferenti al PAR-FAS ,
- risorse regionali ex L.R. 64/2006,
- 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.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	2016	2015
Incassi da clienti		
Altri incassi	€ 6.371.259,78	€ 9.044.910,24
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	€ 11.499,84	€ 15.723,42
(Pagamenti a fornitori per servizi)	€ 5.163.023,55	€ 2.561.621,63
(Pagamenti al personale)	€ 65.341,96	€ 59.702,58
(Altri pagamenti)	€ 2.436.094,06	€ 2.814.523,52
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)	€ 11,54	
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	-€ 1.304.711,17	€ 3.593.339,09
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	€ 5.182,78	€ 148.026,91
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 9.219,52	€ 133.849,05
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)	-€ 14.402,30	-€ 281.875,96
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)	-€ 1.319.113,47	€ 3.311.463,13
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 6.611.178,54	€ 3.299.715,41
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 5.292.065,07	€ 6.611.178,54

Il Direttore
Roberto Pagni