

Allegato A) al Decreto n 68 del 30/06/ 2016

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Sommario

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015.....	8
CRITERI DI FORMAZIONE	9
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	9
DATI SULL'OCCUPAZIONE	10
ATTIVITÀ.....	11
A) IMMOBILIZZAZIONI.....	11
B) ATTIVO CIRCOLANTE.....	15
C)RISCONTI ATTIVI	18
PASSIVITÀ.....	18
A)PATRIMONIO NETTO	18
B)FONDI PER RISCHI ED ONERI	19
C)DEBITI.....	20
D)RATEI E RISCONTI	21
CONTI D'ORDINE	25
CONTO ECONOMICO.....	30
A)VALORE DELLA PRODUZIONE	30
B)COSTI DELLA PRODUZIONE.....	33
C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (€321,78)	36
E)PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (rif.schema bilancio E.1.b ed E.2.b)	37
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	38

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -			31/12/2015	31/12/2014
A		IMMOBILIZZAZIONI		
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	3)	Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	164.602	197.472
	5)	Altre immobilizzazioni immateriali	131.046	52.168
		Totale immobilizzazioni immateriali	295.647	249.640
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	3)	Impianti e Macchinari	164.035	206.596
	4)	Attrezzature	14.269	18.549
	5)	Mobili e Arredi	39.309	51.043
	7)	Altri beni	4.576	2.393
		Totale immobilizzazioni materiali	222.189	278.581
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	3)	Depositi cauzionali	104	2.641
		Totale immobilizzazioni finanziarie	104	2.641
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	517.940	530.862
B		ATTIVO CIRCOLANTE		
II		CREDITI		
	1)	Crediti verso Regione	1508.422	3.214.120
	2)	Crediti verso altri Enti pubblici	241.955	523.840
	3)	Crediti verso soggetti privati	630	630
	5)	Crediti verso altri	2.187	3.221
		Totale crediti	1.753.194	3.741.811
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1)	Cassa	2.539	2.337
	2)	Banca	6.611.179	3.299.715
		Totale disponibilità liquide	6.613.718	3.302.052
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	8.366.912	7.043.863
C		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	29.678	86.748
		Totale ratei e risconti	29.678	86.748
		TOTALE ATTIVO	8.914.531	7.661.473

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -			31/12/2015	31/12/2014
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	66.055
V		UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	363.814	-50.755
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.088.917	725.103
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	2)	Fondo per contenziosi	1.670.589	1.671.322
	5)	Altri Fondi	71.713	71.713
		TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.742.302	1.743.035
D		DEBITI		
	2)	Debiti verso Regione Toscana	2.044.324	2.156.182
	4)	Debiti verso fornitori	980.452	234.114
	5)	Debiti tributari	4.725	97.911
	6)	Debiti verso istituti previdenziali	2	3.636
	7)	Altri debiti	2.462.466	1.677.601
		TOTALE DEBITI (D)	5.491.969	4.169.445
E		RATEI E RISCONTI	591.342	1.023.890
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	591.342	1.023.890
		TOTALE PASSIVO	8.914.531	7.661.473

CONTI D'ORDINE	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Risorse per contributi a favore di terzi trasferite da Enti			
	83.179.479	82.728.003	+451.476

CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
5.	ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
a)	Contributi in c/esercizio da Regione	4.521.543	4.811.601
b)	Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici	404.972	208.453
c)	Contributi in c/esercizio da altri soggetti	50.000	50.000
d)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.986	8.877
e)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	104.113	162.999
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.083.615	5.241.930

CONTO ECONOMICO			31/12/2015	31/12/2014
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
		6. ACQUISTI DI BENI	14.524	12.874
		7. ACQUISTI DI SERVIZI		
	a)	Manutenzioni e riparazioni	113.483	115.260
	b)	Altri acquisti di servizi	4.443.702	4.314.959
	8.	GODIMENTO DI BENI TERZI	312.524	327.146
	9.	PERSONALE		
	d)	Trattamento di quiescenza e simili		
	e)	Altri costi	2.000	4.153
	10.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
	a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	130.158	152.861
	b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.854	173.714
	12.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		
	b)	Accantonamenti per contenziosi		
	14.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.157	16.154
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)			5.134.402
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-50.787
				124.808
C		PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	1.	INTERESSI ATTIVI		
	c)	Altri interessi attivi	322	
	3.	INTERESSI PASSIVI		
	a)	interessi passivi su c/c bancario		0
	4.	Altri oneri finanziari		- 21
	TOTALE C			322
				- 21
E		PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	1.	PROVENTI STRAORDINARI		
	b)	Sopravvenienze e insussistenze attive	632.189	157.391
	2.	ONERI STRAORDINARI		
	a)	Minusvalenze		
	b)	Sopravvenienze e insussistenze passive	-207.912	- 321.924
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE			424.277
				- 164.533
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB+-C+-D+-E)			373.811
	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE			- 9.997
	UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO			363.815
				-50.755

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015

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.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana , integrati dai principi contabili emanati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) per quanto non disposto.

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 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dei precedenti esercizi, in particolare al bilancio dell'esercizio 2014, relativamente all'applicazione dei principi contabili di cui alla DGR 13/2013.

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 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.
Conti d'ordine	E' indicata la giacenza al 31/12/2015 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 ed in ottemperanza del principio contabile nazionale n. 22, parag. B. IV.
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

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	N° medio Dipendenti
Personale con contratto a tempo indeterminato				
Dirigenti	5	5	-	5
Personale di categoria D	27	27	-	27
Personale di categoria C	78	81	-3	79
Personale di categoria B	7	7	-	7
Personale con contratto a tempo determinato				
Dirigenti		1	-1	0
Personale di categoria D	2		+2	1
Personale di categoria C	10	7	+3	8
Totale	129	128	+1	

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'anno 2015 l'Agenzia ha riunito i propri uffici in una nuova sede. Il trasferimento nei locali di Via Ruggero Bardazzi ha determinato la dismissione di numerosi cespiti che sono necessariamente rimasti nella sede precedente oppure, in piccola parte, cespiti che non erano riutilizzabili o si sono deteriorati durante le operazioni di trasferimento.

Per ogni categoria dei cespiti è stato indicato il valore dei beni oggetto di dismissione.

I. Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Applicativo informatico gestionale	32.346	89.035	-56.689
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	132.256	108.437	+23.819
Spese su beni di terzi	131.046	52.168	+78.878
Totale	295.647	249.640	+46.007

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 31/12/2014	2.260.173,49
Totale ammortamenti al 31/12/2014	2.171.138,11
Saldo al 31/12/2014	89.035,38
Acquisizioni dell'esercizio 2015	0
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	543.704,62
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	538.946,34
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2015	267.074,96
Totale quota ammortamento 2015	51.931,27
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	0
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	20%

Nella quota di ammortamento 2015 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 31/12/2014	599.576,22
Totale ammortamenti al 31/12/2014	491.139,31
Saldo al 31/12/2014	108.436,91
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	374.890,80
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	366.557,25
Acquisizioni dell'esercizio	79.558,64
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2015	238.185,35
Totale quota ammortamento 2015	47.406,06
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	79.558,64
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	15.911,73
Aliquota applicata	20%

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio 2015 riguardano sviluppo di software per monitoraggio dei premi/contributi erogati e software contabile per adeguamento adempimenti fattura elettronica

Spese su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2014	1.081.675,80
Totale ammortamenti al 31/12/2014	1.029.508,21
Saldo al 31/12/2014	52.167,59
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	964.727,87
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	930.823,47
Acquisizioni dell'esercizio	143.602,95
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2015	190.550,95
Totale quota ammortamento 2015	30.820,60
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	143.602,95
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	23.924,25
Aliquota applicata	16,66%

L'incremento avvenuto nel corso dell'esercizio 2015 è relativo all'adeguamento dei locali in locazione della nuova sede dell'Agenzia.

Beni immateriali di importo inferiore a €516,46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2014	7.706,65
Totale ammortamenti al 31/12/2014	7.706,65
Saldo al 31/12/2014	0
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	2.261,90
Acquisizioni dell'esercizio	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel	0

2015	
Totale quota ammortamento 2015	0
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2014	0
Quota ammortamento 2014 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. La maggior parte dei beni materiali dismessi a causa del trasferimento degli uffici dell'Agenzia nella nuova sede erano stati interamente ammortizzati, tutti gli altri beni materiali hanno trovato allocazione nella nuova sede.

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Impianti e macchinari	163.798	206.596	-42.798
Attrezzature	14.269	18.549	-4.280
Mobili e arredi	39.309	51.043	-11.734
Altri beni materiali	4.576	2.393	+2.183
Total	221.952	278.581	-56.629

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 31/12/2014	1.595.795,91
Totale ammortamenti al 31/12/2014	1.389.436,42
Saldo al 31/12/2014	206.359,49
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	357.763,55
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	340.061,53
Acquisizioni dell'esercizio 2015	65.288,38
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2015	564.417,95
Totale quota ammortamento 2015	90.147,54
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	65.288,38
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	6.528,84
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

Le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio sono principalmente dovute all'acquisizione dei seguenti beni:

- Dispositivi interworking
- Gruppo di continuità UPS AEG
- Sostituzione postazioni di lavoro obsolete (monitor e PC)
- Switch catalyst
- Firewall Cisco

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2014	102.087,32
Totale ammortamenti al 31/12/2014	83.537,86
Saldo al 31/12/2014	18.549,46
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	18.079,75
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	17.136,59
Acquisizioni dell'esercizio 2015	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2015	28.036,84
Totale quota ammortamento 2015	3.337,06
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	0
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	12,50% e 6,25% primo anno

Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2014	245.914,12
Totale ammortamenti al 31/12/2014	194.871,48
Saldo al 31/12/2014	51.042,59
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	10.222,80
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	8.771,78
Acquisizioni dell'esercizio 2015	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2015	102.828,55
Totale quota ammortamento 2015	10.282,75
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	0
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Altre beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2014	3.417,94
Totale ammortamenti al 31/12/2014	1.025,37
Saldo al 31/12/2014	2.392,57
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0

Acquisizioni dell'esercizio	2.658,33
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2015	6.076,27
Totale quota ammortamento 2015	474,71
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	2.658,33
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	132,92
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Beni materiali di importo inferiore a €516,46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2014	43.270,05
Totale ammortamenti al 31/12/2014	43.270,05
Saldo al 31/12/2014	0
Dismissioni in corso esercizio 2015-valore costo storico-	5.519,65
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2015	611,55
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2014	611,55
Totale quota ammortamento 2015	611,55
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2015	611,55
Quota ammortamento 2015 cespiti acquisiti nell'esercizio	611,55
Aliquota applicata	100%

III. Immobilizzazioni finanziarie.

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 103,90 e rappresentano i depositi cauzionali per utenze varie. La diminuzione del valore rispetto all'esercizio precedente è dovuto al recupero di depositi cauzionali su utenze cessate per cambio sede.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
103,90	2.640,79	-2.536,89

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.753.194,24	3.741.810,97	-1.988.616,73

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 5 anni	Totale
Verso Regione	1.295.756,62	212.665,65		1.508.422,27
Verso altri soggetti pubblici	235.037,25	6.917,50		241.954,75
Verso soggetti privati				

per attività istituzionale				
Verso soggetti privati per attività commerciale		630,00		630,00
Verso altri	2.187,22			2.187,22
Totale	1.532.981,09	220.213,15		1.753.194,24

Di seguito si elencano i crediti vantati verso la Regione Toscana di cui al protocollo Artea 0049405 del 15/03/2016 seguito da asseveramento del Collegio dei Sindaci revisori protocollo Artea 0156964 del 23/06/2016, con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito.

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2015
3145 del 13/07/2012	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
4331 del 10/10/2011 modificato dal decreto 6041 del 23/12/2011	PAR FAS 2007-2013 Assistenza Tecnica Impegno di spesa a favore di ARTEA per lo svolgimento delle attività di controllo e pagamento connesse alla gestione del Programma	293.866,67	181.500,00
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 'online' per l'attivazione della programmazione PSR 2014-2020	98.360,65	98.360,65
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	69.016,62
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	114.305,00
6141 del 18/11/2015	L.R. 22 dicembre 2006 n. 64 "Legge finanziaria per l'anno 2007", art 34) – Trasferimento ad ARTEA. Impegno, liquidazione di spesa e contestuale accertamento della somma erogata a titolo di anticipazione	1.000.000,00	1.000.000,00

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
	Totale		1.508.422,27

La somma prevista dal decreto 6141/2015, pari ad €1.000.000,00, è inscritta anche tra i debiti verso la Regione Toscana alla posta di bilancio Passivo D 2) in quanto somma erogata a titolo di anticipazione.

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

Oggetto	Importo
Crediti per convenzione ARTEA-Mipaf (controlli in campo)	9.760,00
Crediti per convenzione ARTEA-AGEA	121.277,25
INPDAP – crediti per maggiori versamenti avvenuti nel 2015 sulla posizione del Direttore	6.917,50
Artea – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55	104.000,00
Totale	241.954,75

II. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.613.717,99	3.302.052,33	+3.311.665,66

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data del 31/12/2015 così suddivise:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
Denaro in cassa	1.619,95	1.442,42
Assegni in cassa		
Valori bollati	919,50	894,50
c/c bancario	6.611.178,54	3.299.715,41
Totale	6.613.717,99	3.302.052,33

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

Sono giacenti, fra l'altro, sul conto corrente bancario al 31/12/2015 € 1.000.000,00 provenienti da Regione Toscana ai sensi della L.R. 22 dicembre 2006, n.64, art. 34, di cui al

decreto regionale n. 5756 del 18/11/2014 per € 1.000.000,00. La medesima somma è inscritta tra i debiti verso la Regione Toscana alla posta di bilancio Passivo D 2). Tale importo è stato restituito a Regione Toscana, come da disposizioni, in data 03/06/2016 con mandato di pagamento n. 206.

C)RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
29.677,95	86.748,11	-57.070,16

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2015, 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)	2.729,17	4.290,31	7.019,48
Manutenzione aggiornamenti software (canoni)	10.511,98	800,86	11.312,44
Manutenzione infrastrutture informatiche	2.159,40		2.159,40
Spese telecomunicazione	810,77		810,77
Altri oneri di gestione	992,02		992,02
Totale	24.586,78	5.091,17	29.677,95

PASSIVITÀ

A)PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.088.916,94	725.102,35	+363.814,59

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2014
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		-50.755,49	66.055,11
Risultato di esercizio (Avanzo/Disavanzo)	363.814,59			-50.755,49

Il disavanzo dell' esercizio 2014, pari a € -50.755,49, è stato coperto con le risorse del fondo di riserva del patrimonio netto come da disposizioni della Deliberazione 19 gennaio 2016, n. 3 del Consiglio Regionale.

B)FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.742.302,25	1.743.035,75	-733,50

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.670.588,90		-733,50	1.671.322,40
Fondo integrazione INADEL per personale trasferito da Regione Toscana	71.713,35			71.713,35

I movimenti relativi al Fondo rischi pratiche erogazione contributi. si riferiscono all'imputazione di costi relativi alla registrazione di ordinanza n.812 del 5/8/2014 inerenti la causa Martinelli/Artea - di cui al decreto 95 del 16/09/2015.

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 2015 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 rimane invariato rispetto all'esercizio precedente in quanto la L.R. 27 dicembre 2011, n. 66 ha previsto, all'art. 38, il trasferimento del personale di ARTEA nel ruolo organico della Giunta regionale a decorrere dal 1° gennaio 2012. Pertanto 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.491.969,44	4.169.444,76	+1.322.524,68

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
Debiti verso fornitori	980.452,40	234.114,09	+746.338,31
Debiti tributari	4.724,59	97.911,18	-93.186,59
Debiti verso Istituti previdenziali	2,19	3.636,44	-3.634,63
Debiti verso Regione	44.324,47	156.181,57	-111.857,10
Debiti verso Regione (L.R.64 del 22/12/06 art.34)	2.000.000,00	2.000.000,00	0
Debiti verso Istituto Cassiere	4.278,00	5.306,00	-1.028,00
Debiti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2015)	2.415.254,59	1.039.614,93	+1.375.639,66
Debiti verso altri	42.933,20	632.680,55	-589.747,35
Totale	5.491.969,44	4.169.444,76	+1.322.524,68

La situazione debitoria nei confronti dei fornitori, tenuto conto anche del valore delle fatture da ricevere al 31/12/2015, registra un incremento pari a €2.121.977,97.

I debiti tributari si riferiscono a trattenute operate in qualità di sostituto d'imposta riversate all'Agenzia delle Entrate nel mese di Gennaio 2016.

I debiti verso l'Istituto Cassiere rappresentano il valore dei bolli applicati sulle quietanze di pagamento nel corso del 2015.

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	41.896,63
Debito per ripartizione risultato esercizi precedenti	2.427,84
L.R. 64/2006 art.34 – Le risorse vengono regolarizzate come previsto dalle medesime disposizioni di legge	2.000.000,00
Totale	2.044.324,47

I debiti verso altri sono dettagliati nel seguente schema

Descrizione	Importo
Spese da liquidare – contabilizzazione di spese da liquidare, non relative a fornitori, quali retribuzione di risultato del Direttore e relativi oneri di competenza anno 2014 e anno 2015.	40.900,47
Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2015 da regolarizzare nel 2015	817,59
Altri debiti – Quota parte TARI Firenze e Calenzano	1.215,14
Totale	42.933,20

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Decrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
Debiti verso fornitori	980.452,40			980.452,40
Debiti tributari	4.724,59			4.724,59
Debiti verso Istituti previdenziali	2,19			2,19
Debiti verso Regione	41.896,63	2.427,84		44.324,47
Debiti verso Regione (art. 34 L.R. 64/2006)	1.000.000,00	1.000.000,00		2.000.000,00
Debiti verso Istituto Cassiere	4.278,00			4.278,00
Debiti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2015)	2.415.254,59			2.415.254,59
Debiti verso altri	42.933,20			42.933,20
Totale	4.489.541,60	1.002.427,84		5.491.969,44

D) RATEI E RISCONTI

RATEI PASSIVI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
22,76	68,25	-45,49

Il valore dei ratei passivi si riferisce ad oneri condominiali dell'immobile in locazione in Calenzano di competenza 2015.

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
591.319,19	1.023.821,70	-432.502,51

A parte il valore di €30,00 che si riferisce alla quota parte di un canone attivo erogato dalla Soc. CDA Vending per la tenuta e gestione dell'erogatore di bevande calde presso Artea il valore di €591.289,19 si riferisce al conto di ricavo "Altri trasferimenti da Regione Toscana". La variazione è dovuta in larga parte alla contabilizzazione nel conto economico di una parte delle risorse regionali e alla contabilizzazione del minor credito riconosciuto sul decreto regionale 4287/2011.

I risconti passivi per contributi ricevuti dalla Regione sono così articolati:

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 capitale sterilizzato anno 2015 (f)	contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2015 (g)	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2015 (h)	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31.12.2015 (i)	risconto passivo registrato nel 2015 (l) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
3527/2011	325.000,00	310.068,20	14.931,80	280.403,84	5.987,16	29.655,41	2.986,36	8,95	0,00	5.958,28
4287/2011	245.675,00	245.675,00	0,00	104.505,00	0,00	1.959,02	0,00	139.210,98	0,00	0,00
3080/2014 modificato da 4608/2014	98.360,65	98.360,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.360,65
3081/2014 modificato da 4609/2015	188.524,59	188.524,59	0,00	13.169,94	0,00	137.807,08	0,00	0,00	0,00	37.547,57
4613/2014	114.305,00	114.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.305,00
Misura Praf A.1.24a DGR 455/2012	20.000,00	20.000,00	0,00	18.513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.487,00
Misura Praf .1.24b DGR 455/2012	30.000,00	30.000,00	0,00	29.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Misura Praf A.1.24d DGR 455/2012	150.000,00	150.000,00	0,00	87.272,00	0,00	61.183,00	0,00	0,00	0,00	1.545,00

Misura Praf A.1.24e DGR 455/2012	20.000,00	20.000,00	0,00	19.922,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,40
Misura Praf A.1.24d Decr. 1023/2013 e 5641/2013	150.000,00	150.000,00	0,00	45.463,30	0,00	103.002,20	0,00	0,00	0,00	1.534,50
Misura Praf A.1.24e decr.1023/2013	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Misura Praf A.1.24i Decr.1023/2013	40.000,00	40.000,00	0,00	39.772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228,00
Misura Praf A.1.20a DGR 1268/2014	300.000,00	300.000,00	0,00	265.026,83	0,00	34.973,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Misura A.1.24.B PRAF 2014 Decreto RT 3890/2014 e DGR 916/2014	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	39.772,00	0,00	0,00	0,00	228,00
Misura A.1.24. D PRAF 2014 Decreto RT 3890/2014 e DGR 916/2014	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Misura A.1.24.i PRAF 2014 Decreto RT 3890/2014 e DGR 916/2014	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	39.772,00	0,00	0,00	0,00	228,00
Misura A.1.24.N PRAF 2014 Decreto RT 3890/2014 e DGR 916/2014	20.000,00	20.000,00	0,00	4.872,00	0,00	14.596,90	0,00	0,00	0,00	531,10
MisuraF.1.3 D PRAF 2014 Decreto RT 5146/2014	157.780,00	157.780,00	0,00	61.015,87	0,00	33.214,92	0,00	0,00	0,00	63.549,21

PRAF A.1.24 d DGR 1132 DEL 24/11/2015 decreto 6274 del 18/12/2015	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000, 00
PRAF F.1.3F DGR 1132 DEL 24/11/2015 decreto 6184 del 16/12/2015	4.658,28	4.658,28	0,00	0,00	0,00	1.108,80	0,00	0,00	0,00	3.549,48
Decreto 5452/2015	17.100,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00	5.040,00	0,00	0,00	0,00	12.060,00
Totali	2.271.403,52	2.256.471,72	14.931,80	969.836,38	5.987,16	562.084,50	2.986,36	139.219,93	0,00	591.289,19

note

colonna A = B+C

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

CONTI D'ORDINE

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, nei conti d'ordine si indica il valore della giacenza al 31/12/2014 di tali risorse.

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Rischi assunti dall'Ente	0	0
Impegni assunti dall'Ente	0	0
Beni di terzi presso l'Ente	0	0
Risorse per contributi a favore di terzi trasferite da Enti	83.179.478,90	82.728.003,94
Totale	83.179.478,90	82.728.002,94

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 procede ad una rappresentazione più dettagliata possibile delle risorse indicate nella sezione Conti d'ordine:

Descrizione linea di intervento	saldo al 01/01/2015			saldo al 31/12/2015
Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti statali e regionali. Sottoposti a certificazione da parte di società di revisione e controllo da parte della UE	55.503.445,46			57.586.037,05

Descrizione linea di intervento	saldo al 01/01/2015	movimenti in entrata	movimenti in uscita	saldo al 31/12/2015
ENTE 12574 - Fondi regionali e nazionali	20.984.057,35	43.379.812,25	-52.787.988,43	11.575.881,17
<i>Fondi regionali e nazionali vincolati a specifiche linee di finanziamento e procedimenti</i>		<i>15.150.900,46</i>	<i>-19.138.640,46</i>	
Bolli		1.682,00	0,00	
Provvisori in BI da regolarizzare		0,00	-2.192,20	
Piano Agricolo Regionale (PAR)		1.482.000,00	-1.505.544,23	
Progetti di ricerca e innovazione nel settore forestale		212.100,00	-320.250,00	
Piano Regionale Agricolo e Forestale interventi correnti		26.533.129,79	-31.821.361,54	

Descrizione linea di intervento	saldo al 01/01/2015	movimenti in entrata	movimenti in uscita	saldo al 31/12/2015
ENTE 12576 - Fondi extra-agricoli relativi alle competenze dell'Organismo Intermedio	6.240.500,13	146.754.353,17	-138.977.292,59	14.017.560,71
<i>Bolli</i>		2.720,00		
<i>Provvisori in BI da regolarizzare</i>		0,00	-11.924,73	
<i>Durc negativo-compensazioni POR CREO</i>		112.150,55	-111.851,42	
<i>POR CREO FESR - PAR FAS - PRSE Trasferimenti indistinti</i>		146.639.482,62	-138.853.516,44	

Nella tabella sotto riportata si procede al dettaglio delle principali risorse derivanti dal bilancio regionale trasferite ad ARTEA per l'erogazione di premi/contributi relative a linee di intervento movimentate nel corso dell'esercizio finanziario 2015:

Descrizione linea di intervento	saldo al 01/01/2015	movimenti in entrata 01/01/2015- 31/12/2015	movimenti in uscita 01/01/2015- 31/12/2015	saldo al 31/12/2015
L.R. 66/2005 - Programma regionale 2006 della pesca marittima e dell'acquacoltura	13.437,89	138.905,56	-152.343,45	0,00
L.R.70/05 Prod.energia aree rurali di cui alla D.C.R. 119 del 14/11/06	1.494.985,14	1.680.000,00	-2.318.650,04	856.335,10
DGR 806/2007 - Fondo di garanzia per i lavoratori atipici	3.236.720,83	0,00	-3.038.866,34	197.854,49
L.R.29/04/2008, n.21 - Fondo di rotazione per la promozione dell'imprenditoria giovanile	680.174,41	38.207,08	0,00	718.381,49
Piano Agricolo Regionale (PAR)	29.138,84	1.482.000,00	-1.505.544,23	5.594,61
Fondo Europeo per la Pesca (FEP) 2007-2013. Reg. (CE) n.1198/2006.	58.547,41	2.186.362,22	-334.197,54	1.910.712,09
Integrazioni al reddito per i lavoratori che aderiscono ai contratti di solidarietà - DGR 312/2009	3.744.555,19	11.000.000,00	-12.251.207,60	2.493.347,59
Piano Regionale Agricolo e Forestale interventi correnti	7.966.729,98	26.533.129,79	-31.821.361,54	2.678.498,23
Progetti di ricerca e innovazione nel settore forestale	108.150,00	212.100,00	-320.250,00	0,00

POR CREO FESR - PAR FAS - PRSE Trasferimenti indistinti	4.014.658,14	146.639.482,62	-138.853.516,44	11.800.624,32
L.228/2012 - d.p.c.m. 23/3/2013 - Calamità naturali	1.107.035,98	0,00	-160.371,80	946.664,18

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Di seguito sono indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel 2015 dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Rif. schema bilancio	Soggetto erogatore	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
A.5.a)	Regione Toscana (contributo ordinario)	1.148.400,00	1.148.400,00	
A.5.a)	Regione Toscana	3.373.143,17	3.663.201,10	
A.5.b)	Altri Enti Pubblici	404.972,30	208.453,00	
A.5.c)	Altri	50.000,00	50.000,00	
A.5.d)	Costi capitalizzati (sterilizzazione amm.ti con risorse previste da atti regionali)	2.986,36	8.876,55	
A.5.e)	Reg.UE 1306/2013 art 55 rimborso forfettario per attività di recupero- altri contributi e ricavi	104.112,89	162.998,95	
	Totale	5.083.614,72	5.241.929,60	-158.314,88

A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione Toscana (€3.373.143,27)

Le risorse trasferite dalla Regione, oltre al contributo ordinario, previsto dal decreto 1306 del 23/03/2015, si riferiscono.

Atto di riferimento	Importo
Decreto 5278 del 9/11/2015	1.256,67
Decreto 3527 del 05/08/2011	29.655,41
Decreto 6654 del 18/12/2015	9.802,00
Decreto 4287 del 28/09/2011	1.959,02
Decreto 3081 del 18/07/2014	137.807,08
Risorse PRAF- Azione A.1.20 (Risorse per gestione fascicolo aziendale) -DGR 1023/2013 – Allegato A -decreto n. 5641/2013 - DGR 1132 DEL 24/11/2015 decreto 6274 del 18/12/2015	2.834.973,17
Risorse PRAF- Azione A.1.24 b -DGR 745/2014 -decreto 3890 del 05/09/2014	39.772,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 d -DGR 950/2012 -decreto n.5494 del 22/11/2012 -DGR 538/2013-Allegato B -decreto 3324 del 12/08/213 -DGR 1023/2013 – Allegato A	204.185,20

-decreto n. 5641/2013 -DGR 745/2014 -decreto 3890 del 05/09/2014	
Risorse PRAF- Azione A.1.24 e -DGR 538/2013-Allegato B -decreto 3324 del 12/08/213	20.000,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 i -DGR 745/2014 -decreto 3890 del 05/09/2014	39.772,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 n -DGR 745/2014 -decreto 3890 del 05/09/2014	14.596,90
Risorse PRAF- Azione F.1.3.d -DGR 745/2014 -DECRETO 5146 DEL 13/11/2014	33.214,92
Risorse FEP-FEAMP decreto regionale 5452 del 12/11/2015	5.040,00
Risorse PRAF- Azione F.1.3.F -DGR 1132 DEL 24/11/2015 -decreto n. 6184 del 16/12/2015	1.108,80
Totale	3.373.143,17

A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti Pubblici (€404.972,30)

Le risorse trasferite da altri Enti pubblici si riferiscono:

Convenzione Artea-Mipaf controlli in loco previsti da normativa per un valore totale di **€283.695,05**

Convenzione Artea-AGEA gestione del fascicolo aziendale per un valore di **€121.277,25**

A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti (€50.000,00)

Il valore di **€50.000,00** indicato nel prospetto riepilogativo dei contributi in conto esercizio si riferisce a convenzione con Istituto Cassiere.

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 e 2015. In seguito alle economizzazioni registrate dai vari Settore della Regione Toscana si è proceduto negli ultimi 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	Cespite	Costo storico	Quota ammortamento 2012	Quota ammortamento 2013	Quota ammortamento 2014	Quota ammortamento 2015
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 Citrix 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 Aicon 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
	Totale	282.362,43	52.767,88	54.986,52	8.876,55	2.986,36

A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi (€104.112,89)

In tale sezione confluiscono:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55 per **€104.000,00**

Contributo per tenuta e gestione erogatore bevande **€90,00**

Arrotondamenti ed abbuoni per **€22,89**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Rif. schema bilancio	Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	14.524,03	12.873,62	+1.650,41
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	113.483,45	115.259,93	-1.776,48
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	3.871.441,19	3.831.884,95	+39.556,24
B.7.b)	Costi per prestazioni professionali	9.269,96	12.585,52	-3.315,56
B.7.b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	389.328,05	282.512,94	+106.815,11
B.7.b)	Organi Istituzionali	173.663,12	187.975,49	-14.312,37
B.8.	Godimento beni di terzi	312.523,85	327.145,83	-14.621,98
B.9	Costi del personale	2.000,00	4.153,38	-2.153,38
B.10	Ammortamenti	235.011,53	326.575,43	-91.563,90
B.12	Accantonamenti			
B.14	Oneri diversi	13.156,90	16.154,33	-2.997,43
	Totale	5.134.402,08	5.117.121,42	17.280,66

B.6 Acquisto di beni (€14.524,03)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	1.057,68
Abbonamenti a riviste specializzate	204,00
Materiale di consumo per uffici	13.175,73
Altri acquisti di beni	86,62
Totale	14.524,03

B.7 Acquisti di servizi

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni (€113.483,45)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni e aggiornamenti software	27.363,93
Manutenzioni e riparazioni ord. immobili	46.175,50
Manutenzione ord. mobili macchine uffici	12.632,98
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	6.162,70
Altre manutenzioni e riparazioni ord.	2.561,09
Manutenzioni e riparazioni impiantistica	18.587,25
Totale	113.483,45

B.7.b) Altri acquisti di servizi (€3.871.441,19)

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Controlli OCM/PSR	283.695,05
Verifica e analisi S.I. Artea 2007/2013	37.942,03
Servizi superficie su GIS	9.150,03
Gestione fascicolo aziendale (CAA)	2.993.060,16
Controlli amministrativi in loco POR CReO	36.761,04
Acquisizione di servizi manutenzione applicativi	24.712,63
Conservazione documenti inform.	7.564,00
Servizio di raccolta e trattamento dati monitoraggio FAS	5.172,80
Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)	51.483,25
Interventi a supporto attività rif Reg. CE 1698/2005 PSR (PRAF Mis.A.1.24b)	39.772,00
Controlli rif Reg. CE 1234/2007 OCM (in particolare OCM viticola) (PRAF Mis. A.1.24 d)	163.716,18
Interventi a supporto attività Reg CE 1698/2005 e 65/2011 (benessere animali e interventi silvo-ambientali) (PRAF Mis. A.1.24 e)	20.000,00
Controlli condizionalità rif. Reg. CE 73/2009 art.4,5,6 (PRAF Mis.A.1.24 i)	39.772,00
Controlli in loco obbligatori per normativa	36.025,50
Controlli su progetti FEP-FEAMP	6.148,80
Attività di cui alla Misura 511 del PSR 2007-2013	101.868,82
Acquisizione beni e servizi di cui alla Mis. A.1.24 N del PRAF	14.596,90
Totale	3.871.441,19

B.7.b) Costi per prestazioni professionali (€9.269,96)

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 (€389.328,05)

Tra i costi per utenze ed altri costi di gestione che si indicano quelli con maggior rilevanza:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese telecomunicazione	4.373,18
Spese per energia elettrica	46.896,45
Smaltimento rifiuti	14.775,00
Spese per connettività	47.257,07
Premi di assicurazione	20.093,95
Spese postali	16.431,63
Spese pulizia uffici	53.462,81
Spese servizio di portierato	68.543,96
Acqua	1.983,14
Gas	10.603,36

Spese servizio vigilanza	13.508,47
Spese gestione automezzi	2.247,89
Spese gestione dati pregressi personale ed elab.comp.direttore	5.124,00
Spese per trasloco uffici	70.753,48
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	1.093,25
Altre spese di gestione	10.095,77

B.7.b) Organi Istituzionali (€173.663,12)

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 la retribuzione di risultato per il 2015 è quantificata, in via presuntiva e in quota parte, tenuto conto che le nuove disposizioni non prevedono dal rinnovo della nomina del Direttore l'erogazione della retribuzione di risultato.

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 (€312.523,85)

Il costo per godimento beni di terzi comprende le spese sostenute per i canoni di locazione dei locali della sede, l'utilizzo degli uffici regionali posti in Via Luca Giordano solo fino al 31 agosto 2015 ed i canoni di noleggio di attrezzature e autoveicoli. Ai i canoni di locazione per la sede di Via San Donato è stata applicata, dal 1 luglio 2014, la riduzione del 15% prevista dall'art. 3 comma 4) del D.L. 6/07/2012 N. 95 convertito in Legge 7/08/2012 n.135.

Fitti passivi immobili	232.718,40
Oneri condominiali	16.569,09
Noleggi vari	19.486,36
Uffici Via Luca Giordano 13/15 FI	43.750,00
Totale	312.523,85

Nella voce 'noleggi vari' è incluso il costo del noleggio delle auto, utilizzate da Artea per funzioni istituzionali di controllo, che per il 2015 è pari ad € 10.864,17 e per il 2014 era pari ad €13.087,49.

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 a €5.629.616,83 comprensivo degli oneri previdenziali-assistenziale, dell'IRAP ma non dell'INAIL. Il valore risulta diminuito rispetto al 2014 che,

come indicato nella nota integrativa del bilancio 2014, era pari a €5.804.788,49, ma non perfettamente confrontabile dato che in tale importo non era considerata l'IRAP.

Il costo è così ripartito:

	31/12/2015
Dirigenti	665.458,28
Personale appartenente alle categorie	4.964.158,55
Totale	5.629.616,83

Altri costi del personale a carico del bilancio dell'Agenzia, iscritti nello schema di bilancio al punto **B.9.e)**, ammontano a **€2.000,00** e sono relativi a spese per specifiche visite mediche del personale e spese di riqualificazione personale.

B.10 Ammortamenti (€235.011,53)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	130.157,93	152.861,29	-22.703,36
Immobilizzazioni materiali	104.853,60	173.714,14	-68.860,54
Totale	235.011,53	326.575,43	-91.563,90

B.14 Oneri diversi di gestione (€13.156,90)

Attengono agli oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Valori bollati e bolli	1.305,00
Tasse e concessioni	7.299,09
Oneri gestione mandati di pagamento	4.278,00
Altri oneri diversi di gestione	274,81
Totale	13.156,90

C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (€321,78)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi finanziari (interessi attivi su depositi cauzionali)	321,90	0,00	321,90
Oneri finanziari (interessi passivi per ritardato pagamento)	-0,12	-21,06	20,94
Totale	321,78	-21,06	342,84

E)PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (rif.schema bilancio E.1.b ed E.2.b)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Sopravvenienze ed insussistenze attive	632.189,20	157.391,21	+474.797,99
Sopravvenienze ed insussistenze passive	-207.912,17	-321.924,19	+114.012,02
	424.277,03	-164.532,98	+588.810,01

Di seguito si riportano le voci componenti le sopravvenienze attive:

La voce più importante risulta la restituzione delle spese sostenute negli anni precedenti per bollo sulle quietanze di pagamento per un valore totale di €451.299,75; sono inoltre da evidenziare di risorse introitate a copertura di costi rendicontati nel corso del 2015 sostenuti negli anni precedenti per i quali la definizione si è ottenuta solamente a termine del dicembre 2015

Rimborso bolli su quietanze di pagamento anno 2009 e relativi interessi	165.378,25
Rimborso bolli su quietanze di pagamento anno 2010 e relativi interessi	156.506,50
Rimborso bolli su quietanze di pagamento anno 2011 e relativi interessi	129.415,00
Verifica errata registrazione n- 1648 31/12/2014 Enel	9,26
Risorse PSR 2007/2013 misura 511 DD5278/2015 protocollo 196582/2015 copertura costi sostenuti nel 2012	8.168,33
Risorse PSR 2007/2013 misura 511 DD5278/2015 protocollo 196582/2015 copertura costi sostenuti nel 2013	25.384,67
Risorse PSR 2007/2013 misura 511 DD5278/2015 protocollo 196582/2015 copertura costi sostenuti nel 2014	19.604,00
Insussistenza attiva su spese da liquidare	2.370,80
Verifica maggior versamento Inail 2013	108,43
Recupero costo 2013 riferimento rev.19/2015	225,00
recupero costi contabilizzati nel 2014	225,00
POR-FESR decreto 5248 /2008 copertura costi anni precedenti riferimento rev 74/75/76 del 2015	16.286,87
POR-FESR decreto 4286/2009 copertura costi anni precedenti riferimento rev 74/75/76 del 2015	108.281,63
Verifica registrazione anno precedente art.17 D.LGS 112/1999	225,46
	632.189,20

Di seguito si riportano le voci componenti le sopravvenienze passive:

Il 1 settembre 2015 gli uffici di Artea sono stati riuniti in una unica nuova sede in Via Ruggero Bardazzi questo trasferimento ha comportato tra l'altro l'inevitabile dismissione di tutti quei cespiti che rimanevano nei precedenti locali oppure che durante il trasloco si sono deteriorati,

Dismissione dei cespiti in occasione del trasferimento nella nuova sede	67.092,43
Dichiarazione di economia da parte di Regione Toscana su risorse del decreto 4331/2011	56.053,42
Riconoscimento minore di risorse su decreto 2314/2011	84.649,93
Altre insussistenze e sopravvenienze passive	116,39
	207.912,17

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
IRAP	9.996,86	11.009,84	-1.012,98

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2014 si riferisce al compenso erogato al Direttore calcolata con il metodo retributivo (art.10bis D.Lgs.446/97).

Il Direttore

Giovanni Vignozzi